

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська Фірма
«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
Код ЄДРПОУ 24095382
01103, Україна, м. Київ,
бул. Дружби народів, №6-б,
п/р 26006000016880, в ПАТ
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00
e-mail: uaservice@ukr.net



Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская Фирма
«УНИВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВИС»
Код ЕДРПОУ 24095382
01103, Украина, г. Киев,
бул. Дружбы народов 6-б,
т/с 26006000016880, в ПАО
«Укрсоцбанк», МФО 300023
т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00
e-mail: uaservice@ukr.net

*Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року,
продовжено рішенням Аудиторської палати № 317/4 від 26 листопада 2015 р. до 26 листопада 2020 р.*

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП" за 2015 рік (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

м. Київ

«25» квітня 2016 р.

Адресат:

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;
- Учасники та Керівництво ТОВ "ФК "ОЛІМП".

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП" (далі – Товариство)
Скорочене найменування	ТОВ "ФК "ОЛІМП"
код за ЄДРПОУ	39329719
Місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Жилянська, буд. 118, секція 2, поверх 9, офіс 409/11
Дата державної реєстрації	31.07.2014 року
Дата та номер запису в ЄДР	Дата запису: 31.07.2014 р. Номер запису: 1 074 102 0000 050298
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Ліцензії (дозволи) на здійснення діяльності	- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами «Брокерська діяльність»: Серія АЕ №294525, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 21.10.2014 року №1426, Дата видачі: 21.10.2014 р. Строк дії ліцензії: з 21.10.2014 р. – необмежений; - Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами «Дилерська діяльність»: Серія АЕ №294526, Рішення НКЦПФР про видачу ліцензії від 21.10.2014 року №1426, Дата видачі: 21.10.2014 р. Строк дії ліцензії: з 21.10.2014 р. – необмежений; - Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, видане НКЦПФР, Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) №2226, Дата включення в Реєстр: 27.10.2014 року.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Розмір статутного капіталу на 31.12.2015 р.	30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів гривень 00 копійок)
Інформація про учасників	Резидент України – юридична особа: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТ ФІНАНС ПАРТНЕРС", код за ЄДРПОУ: 39301164, місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, вул. Кіквідзе, буд. 18-Б, офіс 52, Розмір внеску до статутного фонду: 30 000 000,00 грн., що становить 100%
Керівник	Директор - Лазаренко Інна Борисівна з 15.03.2016 р. Директор - Зінов'єв Олександр Олександрович з 31.07.2014 р. по 15.03.2016 р.
Головний бухгалтер	Головний бухгалтер Зінов'єва Ольга Анатоліївна з 01.02.2015р. по 25.01.2016р.
Чисельність працівників на 31.12.2015 р.	6 осіб
Телефон / факс	(044) 228-54-26/ (044) 230-93-25
Відокремлені підрозділи	Відсутні

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП", що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року (форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та застосованої відповідної облікової політики, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до зазначених нормативно-правових актів, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, яка надає достовірну та справедливу інформацію, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

АУДИТОРСЬКА ДУМКА

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо комплексу фінансової звітності регламентується МСА, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні. Товариство не створювало резерв сумнівних боргів на основі класифікації дебіторської заборгованості та забезпечення (резерв) на виплату відпусток у відповідності до вимог МСФЗ.

В зв'язку з наведеним вище, аудиторський висновок буде модифіковано відповідним чином.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП" на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Аудитор звертає увагу на те, що фінансова звітність Товариства за 2015 рік складена у відповідних формах, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Аудитор вважає, що наведені вимоги національного П(С)БО є такими, що не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності». При цьому, зважаючи на те, що формат представлених звітів та класифікація статей є достатніми для належного подання звітів та відповідного розкриття інформації, це не призвело до модифікації думки аудитора.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на ймовірність ризиків подальшого функціонування Товариства. Наразі такі ризики обумовлені зовнішніми чинниками, які пов'язані з загальною політичною ситуацією в державі, з проведенням антитерористичної операції на території Донецької та Луганської областей, з економічною ситуацією в світі та Україні, з можливою зміною законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування; іншими чинниками. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства і не містить посилення, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Інша допоміжна інформація

Аудиторами підтверджується, що бухгалтерський облік Товариство веде у відповідності з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІУ від 16.07.1999 р., затверджених МФУ, Міжнародних стандартів фінансової звітності та

“Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій”, затвердженого наказом МФУ від 30.11.1999 р. № 291(Із змінами, внесеними згідно з Наказами Міністерства фінансів) та інших нормативних актів з питань організації обліку.

Принципи, методи та процедури облікової політики затверджені наказом по підприємству та упродовж 2015 р. були весь час незмінними і повністю дотримувалися.

Інформація за видами активів та інформація про зобов'язання відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Інформація за видами активів та інформація про зобов'язання станом на 31.12.2015 р., розкрито відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 р. №291. Відповідне розкриття наведено в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства та примітках до фінансових звітів.

Інформація про власний капітал відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Станом на 31.12.2015 року розмір власного капіталу становить 24196 тис. грн., який включає:

- зареєстрований статутний капітал – 30000 тис. грн.;
- капітал у дооцінках – 4074 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 122 тис. грн.;
- неоплачений капітал – 10000 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. розмір власного капіталу та розкриття інформації щодо нього відображено у фінансовій звітності у відповідності з вимогами МСФЗ та відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Розподіл часток у Статутному капіталі є наступним :

Найменування Учасника	Розмір частки в гривнях	Розмір частки у відсотках СК
ТОВ "КОНСАЛТ ФІНАНС ПАРТНЕРС" (ЄДРПОУ 39301164)	30 000 000,00	100%
Разом:	30 000 000,00	100%

Станом на 31.12.2015 р. Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП" становить 30 000 000,00 грн. (тридцять мільйонів гривень 00 копійок), який був сформований за рахунок внесків учасників виключно грошовими коштами не в повному обсязі. Формування статутного капіталу відображено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України; відображені в бухгалтерському обліку та фінансовому звіті суми статутного капіталу (зареєстрованого (пайового) капіталу) та частки учасника відповідають розмірам, зазначеним в Статуті.

Інформація про вартість чистих активів

Вартість чистих активів в звітному періоді розрахована за методикою, затвердженою Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 року № 485 “Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств” та Національного (положення) стандарту бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.02.2013 р. за № 336/22868.

Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів – Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.

Аудиторами проведений розрахунок вартості чистих активів Товариства станом на 31.12.2015 року.

Розрахункова вартість чистих активів складає 24196 тис. грн., що менше зареєстрованого статутного капіталу (30000 тис. грн.), відповідає вимогам частини 4 статті 144 Цивільного кодексу України.

Інформація про фінансовий результат

Нерозподілений прибуток Товариства станом на 31 грудня 2015 року в Балансі (Звіт про фінансовий стан)) рядок 1420 складає 122 тис. грн.

За 2015 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства складає 225328 тис. грн., інші фінансові доходи – 53 тис. грн.

Облік, признання та оцінка доходів на підприємстві здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансового обліку та облікової політики підприємства.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – складає 224825 тис. грн., адміністративні витрати – 438 тис. грн., інші витрати – 6 тис. грн.

Бухгалтерський облік витрат підприємства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних та розрахункових документів.

Чистий прибуток Товариства за 2015 р., відображений у формі №2 “Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід), підтверджується в сумі 93 тис. грн.

Розкриття інформації щодо визначення чистого прибутку відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Інформація про пов'язаних осіб

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформації про відносини з пов'язаними особами включена до приміток звітності.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

На дату складання Аудиторського висновку аудитором Товариство не має значних подій після дати балансу, які могли вплинути на показники фінансової звітності за 2015 рік.

Згідно Постанови №63-ЦА-УП-Т від 11.02.2016 року НКЦПФР постановила «За умисні дії, що мають ознаки маніпулювання на фондовому ринку, застосувати у відношенні ТОВ «ФК «ОЛІМП» санкцію у вигляді штрафу у розмірі 200 000 (двісті тисяч) грн. 00 коп.»

Основні відомості про аудитора

Суб'єкт аудиторської діяльності в Україні, незалежна ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», згідно з договором № 16рз-100 від 22 березня 2016 року, провела аудиторську перевірку фінансових звітів ТОВ "ФК "ОЛІМП" на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС» на підставі чинного законодавства, існуючих Міжнародних стандартів аудиту, Міжнародних стандартів фінансової звітності, умов договору та відповідно до Статуту фірми самостійно визначає форми, методи та масштаб аудиторської перевірки.

Незалежна аудиторська перевірка була розпочата 22.03.2016 р., та закінчена 25.04.2016 р.

Аудитор не несе відповідальності щодо ефективності внутрішнього контролю на ТОВ "ФК "ОЛІМП" стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Аудитор підтверджує, що виконав усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності та не знаходиться в стані залежності від перевіреного нами Товариства.

Аудиторська перевірка була спланована та проведена з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не має істотних викривлень. Аудит включає дослідження застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвий вплив облікових оцінок і суджень, здійснених керівництвом Товариства, а також оцінювання надання бухгалтерської звітності в цілому. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у бухгалтерських звітах Товариства.

ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24095382
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, бул. Дружби народів, буд. 6-б
Телефон/факс	(044) 564-07-42
Реєстраційні дані	Зареєстровано 08.02.1996 р. Печерською районною державною адміністрацією міста Києва; номер запису в ЄДР 1 070 120 0000 036965
Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, дійсне до 26 листопада 2020 року
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Реєстраційний номер Свідоцтва: 332; Серія та номер Свідоцтва: П 000332; Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 26.11.2020 року
Номер та дата видачі Свідоцтва Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний номер Свідоцтва: 0077; Дата включення: Розпорядження Нацкомфінпослуг від 22 жовтня 2013 року № 3740; Строк дії Свідоцтва: з 22.10.2013 року до 27.01.2016 року, продовжено до 26 листопада 2020 року; Дата видачі Свідоцтва: 12 січня 2016 року
Номер та дата видачі Свідоцтва АПУ про відповідність системі контролю якості	Номер Свідоцтва: 0337; Дата видачі: Рішення АПУ від 28.02.2013 року №265/4
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Димарчук Сергій Миколайович сертифікат серія А №000565 від 25.01.1996 р., виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 41 від 25 січня 1996р., продовжений рішенням Аудиторської палати України № 303/2 від 27 листопада 2014 р., дійсний до 25 січня 2020 року
Електронна адреса	uaservice@ukr.net

Директор

ТОВ АФ «Універсал аудит сервіс»

(Сертифікат аудитора Серії А №000565, виданий рішенням АПУ від 25 січня 1996р. № 41, дійсний до 25 січня 2020 року)



С.М. Димарчук

Дата аудиторського висновку (звіту) - 25.04.2016 р.

м. Київ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП"**

Територія **Шевченківський р-н**

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

Вид економічної діяльності **Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти**

Середня кількість працівників **1 6**

Адреса, телефон **01032, Київ, Жилинська, буд. № 118, секція 2, поверх 9, офіс
409/11,**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2016	01	01
39329719		
8039100000		
240		
64.30		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 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	6	4
первісна вартість	1001	6	6
накопичена амортизація	1002	-	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	11
первісна вартість	1011	-	11
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	6	15
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	52	138
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	5
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22	230 094
Поточні фінансові інвестиції	1160	20 412	26 984
Гроші та їх еквіваленти	1165	107	146
Рахунки в банках	1167	107	146
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	20 593	257 367
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	20 599	257 382

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 000	30 000
Капітал у дооцінках	1405	-	4 074
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	29	122
Неоплачений капітал	1425	-	(10 000)
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	20 029	24 196
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	526	1 537
розрахунками з бюджетом	1620	15	16
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	2
розрахунками з оплати праці	1630	-	7
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	29	231 624
Усього за розділом III	1695	570	233 186
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	20 599	257 382

Керівник

Лазаренко І.В.

Головний бухгалтер

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
39329719		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ "ОЛІМП"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 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	225 328	80
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(224 825)	(15)
Валовий :			
прибуток	2090	503	65
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(438)	(16)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(19)	(20)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	46	29
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	53	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(6)	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	93	29
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	93	29
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	4 074	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	4 074	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	4 074	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4 167	29

8

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4	-
Витрати на оплату праці	2505	89	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	32	-
Амортизація	2515	1	-
Інші операційні витрати	2520	331	36
Разом	2550	457	36

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

Лазаренко І.Б.

Головний бухгалтер



Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31
за ЄДРПОУ 39329719

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМП"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 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	222 111	33 623
Повернення податків і зборів	3005	-	15
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	43 171	13 596
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(265 139)	(33 524)
Праці	3105	(65)	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33)	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(18)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(3)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(33 574)
Інші витрачання	3190	(41)	(26)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(14)	(19 893)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	53	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	53	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	20 000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	20 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	39	107
Залишок коштів на початок року	3405	107	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
39329719		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА
КОМПАНІЯ "ОЛІМП"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2015 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20 000	-	-	-	29	-	-	20 029
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20 000	-	-	-	29	-	-	20 029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	93	-	-	93
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	4 074	-	-	-	-	-	4 074
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	10 000	-	-	-	-	(10 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	10 000	4 074	-	-	93	(10 000)	-	4 167
Залишок на кінець року	4300	30 000	4 074	-	-	122	(10 000)	-	24 196

Керівник

Лазаренко І.Б.

Головний бухгалтер



***ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ОЛІМП»
за 2015 рік***

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ОЛІМП»
Скорочена назва: ТОВ «ФК «ОЛІМП»

Дата державної реєстрації: 31 липня 2014 року.

Реквізити документа про державну реєстрацію та орган, що його видав (серія, номер, повна назва органу, дата реєстрації): Виписка з ЄДРФОП, № запису 1 074 102 0000 050298, дата реєстрації 31.07.2014р /дата видачі виписки 06.10.2014р., Реєстраційна служба Головного управління юстиції у місті Києві, Державний Реєстратор Карташова М.П.

Юридична адреса: 01032, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЖИЛЯНСЬКА, будинок 118, секція 2, ПОВЕРХ 9, офіс 409/11
Місцезнаходження: 01032, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЖИЛЯНСЬКА, будинок 118, секція 2, ПОВЕРХ 9, офіс 409/11

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.
Країна реєстрації: Україна

Характеристика основних напрямків діяльності Товариства:

Предметом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, а саме дилерська та брокерська діяльність, надання інших фінансових послуг.

Основна мета діяльності:

Реалізація економічних, соціальних, професійних та немайнових інтересів Учасників та працівників Товариства, сприяння та участь в розвитку ринку цінних паперів та інвестицій в Україні шляхом здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів для одержання прибутку та задоволення суспільних потреб.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ. ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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 оприлюднені 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.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення:

Фінансова звітність подана в національній валюті - українських гривнях.

Функціональною валютою є українська гривня.

Сутінь округлення фінансової звітності - в тисячах гривень.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до Положення «Про облікову політику ТОВ «ФК «ОЛІМП», затвердженого Наказом № 1-БО від «03» листопада 2014р.

СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика на підприємстві регламентується Законодавством України та Положенням про облікову політику Товариства.

Протягом року зберігалась незмінність облікової політики.

Основоположні припущення облікової політики Товариства:

Облік за методом нарахування - фінансова звітність складається за методом нарахування. Згідно з цим методом, результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення, а не тоді, коли грошові кошти або їх еквіваленти отримані або сплачені.

Основні якісні характеристики облікової політики Товариства:

Зрозумілість — інформація, яка наводиться у фінансових звітах, повинна бути доступною, розрахованою на розуміння її користувачами за умови, що вони мають достатні знання в сфері ділової та економічної діяльності, бухгалтерського обліку, винятком є інформація про складні питання, які повинні бути відображені у фінансовій звітності через їхню важливість для прийняття користувачами економічних рішень.

Актуальність - інформація актуальна, якщо вона впливає на економічні рішення користувачів, допомагаючи їм оцінювати минулі, теперішні і майбутні події.

Достовірність - інформація також повинна бути достовірною, тобто не має містити помилок і перекручень.

Порівнянність - користувачі повинні мати можливість зіставляти фінансові звіти Товариства за різні періоди та фінансові звіти різних підприємств.

Використання оцінок

Для підготовки даної фінансової інформації спеціального призначення за МСФЗ необхідно, щоб керівництво робило оцінки та припущення, які впливають на зазначені у звітності результати діяльності і фінансовий стан. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на минулому досвіді та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Облікові оцінки, за визначенням, рідко збігаються з фактичними результатами.

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта та валюта звітності

Статті, показані у фінансовій інформації спеціального призначення за МСФЗ Компанії, оцінюються з використанням валюти первинної економічного середовища, в якій Компанія працює. Фінансова інформація спеціального призначення за МСФЗ представлена в гривні, яка також є валютою подання Компанії.

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції. Курсові різниці, що виникають у результаті проведення операцій в іноземній валюті, включаються до звіту про фінансові результати на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом НБУ на звітну дату. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються у звіті про фінансові результати.

Фінансові інструменти

Фінансовим інструментом є будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструменту капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансовий актив – це будь-який актив Товариства, який є:

- грошовими коштами;
- інструментом капіталу іншої компанії;
- контрактним правом на отримання грошових коштів від іншої сторони контракту або на обмін фінансовими активами або зобов'язаннями з іншою стороною контракту на потенційно сприятливих умовах;
- контракт, який буде або може бути погашений інструментами капіталу іншої сторони контракту, і який не є похідним інструментом, що зобов'язує або може зобов'язати Товариство отримати змінну кількість власних інструментів капіталу, або дериватив, що буде або може бути погашений в інший спосіб, ніж шляхом обміну фіксованої суми готівки або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Фінансове зобов'язання – це будь яке зобов'язання Товариства, яке є:

- контрактним зобов'язанням (сплатити або передати фінансовий актив іншій стороні контракту, або обмінятися фінансовими активами або зобов'язаннями), або
- контракт, який буде або може бути погашений інструментами капіталу Товариства, і який не є похідним інструментом, що зобов'язує або може зобов'язати Товариство передати змінну кількість власних інструментів капіталу, що буде або може бути погашений в інший спосіб, ніж шляхом обміну фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Первісне визнання фінансових інструментів

Первісно фінансові активи і зобов'язання визнаються за справедливою вартістю (включаючи витрати на проведення операції для активів і зобов'язань, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток).

Справедлива вартість – це сума на яку можна обміняти актив, або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди між добре обізнаними непов'язаними сторонами на добровільних засадах.

Справедливу вартість при початковому визнанні найкраще підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при початковому визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні доступні ринкові дані. інвестиції для подальшого продажу показані за справедливою вартістю.

Подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові активи первісно оцінюються за справедливою вартістю. Переоцінка фінансових активів здійснюється на кожному звітну дату.

Боргові фінансові інструменти оцінюються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість – це вартість активу чи зобов'язання, скорегована на ефективну відсоткову ставку.

Похідні фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Дольові фінансові інструменти, призначені для торгівлі, оцінюються за справедливою вартістю з з відображенням переоцінки через прибуток або збиток. Торгові інвестиції - це цінні папери або інші фінансові активи, куплені для отримання прибутку від короткотермінових коливань ціни або маржі дилера, або фінансові активи, включені в портфель, де є тенденція отримання коротко строкового прибутку. Компанія відносить фінансові активи до категорії торгових інвестицій, якщо вона має намір продати їх незабаром після придбання. Торгові інвестиції не переводяться з цієї категорії в інші категорії, навіть якщо наміри Компанії в подальшому змінюються.

Фінансові активи, наявні для продажу: обліковуються за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки в іншому сукупному доході.

При проведенні переоцінки цінних паперів в якості справедливої вартості приймається: ринкова вартість цінних паперів, яка визначається за найменшим з біржових курсів, визначених та оприлюднених на кожному з організаторів торгівлі. У разі відсутності ринкової вартості справедлива вартість для цінних паперів визначається наступним чином:

- при оцінюванні вартості цінних паперів емітентів, реєстрація випуску яких скасована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку або за рішенням суду, вартість таких цінних паперів дорівнює нулю;
- при оцінюванні вартості цінних паперів, обіг яких зупинено (крім випадків реорганізації емітента), на дату оцінки відображаються за останньою балансовою вартістю, поки їх не можна буде оцінити за ринковою вартістю

Фінансові інструменти, для яких відсутній активний ринок, справедлива вартість визначається шляхом застосування належної методики оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених операцій на комерційній основі, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів, аналіз дискontованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість і активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю мінус збиток від знецінення. Амортизована вартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки. Премії та знижки, включаючи початкові витрати на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються на підставі ефективної процентної ставки інструменту.

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до початковими умовами. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю оціночних майбутніх грошових потоків, дискontованих за первісною ефективною процентною ставкою. Сума резерву визнається у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи вибули або права на грошові потоки від них закінчилися іншим чином, (б) Компанія передала, в основному, всі ризики та вигоди володіння або (в) Компанія не передавала і не зберігала в значній мірі всі ризики та вигоди володіння, але не зберегла контроль. Контроль зберігається, коли Компанія не має практичної можливості повністю продати актив незв'язаній стороні, не накладаючи при цьому додаткові обмеження на продаж.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість враховується за амортизованою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі та грошові кошти на банківських.

Резерви за зобов'язаннями

Резерви за зобов'язаннями визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання, що виникли в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібен відтік грошових коштів для їх погашення, визначається

для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошей у відношенні будь-якої позиції, що включена в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, причому тільки у випадках, коли відшкодування у значній мірі гарантоване.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій інформації спеціального призначення за МСФЗ. Вони відображаються в примітках тільки в тих випадках, коли існує ймовірність отримання економічних вигод.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій інформації спеціального призначення за МСФЗ до тих пір, поки не з'явиться ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна буде розрахувати з достатнім ступенем точності. Умовні зобов'язання відображаються в примітках, крім випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що передбачають економічні вигоди, є віддаленою.

Дохід

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Товариство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню.

Визнання витрат

Витрати визнаються, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, які можна достовірно виміряти.

Витрати обліковуються за методом нарахувань

Оренда

Оренда, при якій значна частина ризиків та винагород від володіння майном наложиться орендодавцю, визнається операційною орендою. Платежі, зроблені в рамках договорів операційної оренди (за винятком будь-яких винагород, отриманих від орендодавця), включаються до звіту про фінансові результати з використанням прямолінійного методу, протягом строку оренди.

Примітки до фінансової звітності

за 2015 року

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ**Склад доходів**

Найменування статті доходів	За 2015 рік, тис. гривень
1. Чистий дохід від реалізації послуг	225 328
Винагорода повіреного	246
Дохід від реалізації ЦП	225 082
2. Інші операційні доходи	53
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	0
Всього	225 381

Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю включає суму переоцінки наявних в Товариства фінансових інвестицій, призначених для торгівлі, відповідно до справедливої вартості. При проведенні переоцінки цінних паперів в якості справедливої вартості приймається: ринкова вартість цінних паперів, яка визначається за найменшим з біржових курсів, визначених та оприлюднених на кожному з організаторів торгівлі.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2015 року, тис. гривень
Балансова вартість реалізованих ЦП	224 825
Всього	224 825

Склад витрат

Найменування статті витрат	2015 року, тис. гривень
Адміністративні витрати	438
Витрати на оплату праці адміністративного персоналу	89
Витрати на обов'язкове державне страхування	32
Витрати на оплату послуг, в т.ч.	317
консультативно-інформаційні послуги	150
розрахунково-касове обслуговування	5
оренда та утримання офісу	24
Інші операційні витрати	19
Визнані штрафи	13
Інші затрати операційної діяльності	6
Всього витрат	457

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «ФК «ОЛІМП» складає 24 196 тис. грн., складається з Зареєстрованого капіталу 30 000 тис. грн, Капіталу у дооцінках 4 074 тис. грн., неоплаченого капіталу 10 000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку 122 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 16 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування становить 2 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 7 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2015 р. складають 231 624 тис. грн.

Активи Товариства

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції ТОВ «ФК «ОЛІМП» складаються з портфеля цінних паперів, які класифіковані для торгівлі. Переоцінка до справедливої вартості проводиться на кожну звітну дату. Сума переоцінки відображається через прибуток або збиток.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ «ФК «ОЛІМП» в портфелі фінансових інвестицій на 31.12.2015 р. складає 26 984 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є поточною, і, станом на 31.12.2015 р., складає 138 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість підприємства складає 230 094 тис.грн.

Грошові кошти на поточному рахунку в банку станом на 31.12.2015р. становлять 146 тис. грн.

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

Простроченої заборгованості Товариство не має.

Зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

Виправлення помилок минулих періодів

Помилки в минулих періодах Товариства не виявлено.

Події після дати балансу

Товариство не має значних подій після дати балансу, які могли вплинути на показники цієї звітності.

Директор ТОВ «ФК «ОЛІМП»



/ Лазаренко І.Б./



Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено печаткою на
Директор АФ «Універсальний
сервіс»



Handwritten signature