

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор	 	Гусев Д.С.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
		18.04.2016
		(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2016 року

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | Товариство з обмеженою відповідальністю
"ФАКТОРИНГ ФІНАНС" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 36125262 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Саксаганського, 120, 1-й поверх, гнп №2, м.
Київ, 01033 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 498 37 89, (044) 498 37 89 |

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			18.04.2016 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	http://factoring-finance.com.ua/zvitnist-emitenta-cinnix-paperiv/	в мережі Інтернет	18.04.2016 (дата)
	(адреса сторінки)		

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про посадових осіб емітента	X
6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
7. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента;	
2) інформація про облігації емітента;	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
9. Інформація про конвертацію цінних паперів	
10. Інформація про заміну управителя	
11. Інформація про керуючого іпотекою	
12. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
13. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
14. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
15. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
16. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
17. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Примітки: Пункт 4 інформація відсутня через те, що емітент не є акціонерним товариством і посада корпоративного секретаря відсутня .	
Пункт 7.1. інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.	
Пункт 7.3. інформація відсутня через те, що емітент крім облігацій не здійснював випуск інших цінних паперів.	
Пункт 7.4. інформація відсутня через те, що емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів.	

Пункт 8.2 інформація відсутня через те, що емітент не здійснює виробництво та реалізацію продукції.

Пункт 8.3 інформація відсутня через те, що емітент не здійснює виробництво та реалізацію продукції.

Пункт 9. інформація про конвертацію цінних паперів відсутня.

Пункт 10. інформація про заміну управителя відсутня.

Пункт 11. інформація про керуючого іпотекою відсутня.

Пункт 12. інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів відсутня.

Пункт 13. інформація відсутня, емітент не володіє та не здійснював випуск іпотечних сертифікатів.

Пункт 14.(1-4) інформація відсутня, емітент не володіє та не здійснював випуск іпотечних сертифікатів, іпотечними активами не володіє, іпотечне покриття відсутнє.

Пункт 15. інформація відсутня, емітент не володіє іпотечними активами.

Пункт 16 емітент складає звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності, яка наведена в Пункті 17.

Пункт 18. інформація відсутня, емітент не здійснював емісію цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"		
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 №303293		
3. Дата проведення державної реєстрації		02.09.2008	
4. Територія (область)	м. Київ		
5. Статутний капітал (грн)		22000000,00	
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0	
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0	
8. Середня кількість працівників (осіб)			8
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Код за КВЕД		
	Найменування виду діяльності		
Фінансовий лізинг		64.91	
Інші види кредитування		64.92	
Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		64.99	
10. Органи управління підприємства:	Загальні збори учасників, Ревізійна комісія, Директор		
11. Банки, що обслуговують емітента:			
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРОКРЕДИТ БАНК"		
2) МФО банку	320984		
3) поточний рахунок	26508210354820		
4) найменування банку (філії, відділення банку), д/н який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті			
5) МФО банку	д/н		
6) поточний рахунок	д/н		

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Надання фін. послуг - факторинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, фінансовий лізинг, надання позик, надання гарантій, надання поручительств	ФК №220	29.01.2009	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України	01.01.1900
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): видано безстроково				

IV. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) Найменування д/н

2) Організаційно-правова форма 0

3) Код за ЄДРПОУ д/н

4) Місцезнаходження д/н

5) опис: д/н

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Гусєв Дмитро Сергійович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
СН, 648411, 16.12.1997, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві
4. Рік народження 1981
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 15
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ КОФ "Укрсоцбанк", начальник відділу факторингу
8. Опис: Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада Голова Ревізійної комісії
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Власенко Валентина Михайлівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
СМ, 253203, 04.04.2000, Києво - Святошинським РВГУМВС України в Київській області
4. Рік народження 1954
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 32
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
приватний підприємець
8. Опис: Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1. Посада Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Рикова Світлана Аркадіївна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
МЕ, 049460, 07.06.2002, Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4. Рік народження 1978
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 18
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ТОВ "Ексамон Україна", фінансовий директор
8. Опис: Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

VI. Інформація про посадових осіб емітента (продовження)

1. Посада Внутрішній аудитор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Власенко Валентина Михайлівна
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
СМ, 253203, 04.04.2000, К.-Святошинський РВГУМВС України в Київській обл.
4. Рік народження 1954
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 32
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
приватний підприємець
8. Опис: Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Універсал-Аудит»
2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ 22890033
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності №0322
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 26.01.2001
7. Міжміський код та телефон (044) 270 20 62
факс (044) 270 20 62
8. Вид діяльності Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
9. Опис: ТОВ «Аудиторська фірма «Універсал-Аудит» проводить аудиторську перевірку річної фінансової звітності ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"

1. Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БІРЖА»
2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ 36184092
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АВ № 399339
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 22.10.2010
7. Міжміський код та телефон (044) 495 74 74
факс (044) 495 74 74
8. Вид діяльності Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)
9. Опис: Облігації ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" перебувають у біржовому списку на ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА"

1. Найменування Публічне акціонерне товариство «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 30370711
4. Місцезнаходження м. Київ
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АВ581322
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 19.09.2006
7. Міжміський код та телефон (044) 279 65 40
факс (044) 279 13 22
8. Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
9. Опис: ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» надає депозитрані послуги. Зберігання, зарахування та списання цінних паперів.

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації свідоцтва про випуск	Номер реєстрації випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
09.03.2011	43/2/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	відсоткові	1000,00	50000	Бездокументарні іменні	500000000,00	19,5	протягом 6 днів згідно з проспектом емісії	0,00	16.03.2016
Опис: Відповідно до розпорядження №74-КФ-С-О від 06.04.2016 у зв'язку з погашенням облігацій серії А Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було скасовано реєстрацію випуску облігацій (серії А) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" та анульовано Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій №43/2/11 від 09.03.2011 р видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля облігаціями здійснюється на внутрішньому ринку України. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля облігаціями не здійснюється на зовнішньому ринку. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення №1589 від 30.10.2015 року, про переведення облігацій (серії А) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до Біржового списку ПАТ "Українська Біржа" в категорію позадістингових цінних паперів. Рішення набуло чинності з 02.11.2015 року. Мета додаткової емісії: з метою залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності Спосіб розміщення: відкрите (публічне) розміщення. Дострокове погашення: можливість дострокового погашення облігацій серії «А» емітентом не передбачена.											

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
05.02.2014	28/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	відсоткові	1000,00	50000	Бездокументарні іменні	500000000,00	22	протягом 6 днів згідно з проспектом емісії	0,00	14.01.2019
Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля облігаціями здійснюється виключно на внутрішньому ринку України, Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля на зовнішніх ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення №1589 від 30.10.2015 року, про переведення облігацій (серії В) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до Біржового списку ПАТ "Українська Біржа" в категорію позалістингових цінних паперів. Рішення набуло чинності з 02.11.2015 року. Мета додаткової емісії: залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності Спосіб розміщення: публічне розміщення. Дострокове погашення: можливість дострокового погашення облігацій серії «В» емітентом не передбачена. Облігації серії "В" являються забезпеченими - укладено Договір добровільного страхування відповідальності перед третіми особами з ПрАТ "Українська промислова страхова компанія". Розмір страхового забезпечення становить 58 536 986,30 грн.											

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	56	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	83193	X	X
Усього зобов'язань	X	83249	X	X
Опис: д/н				

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ		за ЄДРПОУ	2016.04.01
"ФАКТОРИНГ ФІНАНС"			36125262
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників 8

Адреса, вул. Саксаганського, 120, 1-й поверх, гнп №2, м. Київ, 01033, (044) 498 37 89
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 31.03.2016 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	0	0
первісна вартість	1001	201	201
накопичена амортизація	1002	201	201
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	16	12
первісна вартість	1011	63	63
знос	1012	47	51
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	16	12

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58	53
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	54	57
у тому числі з податку на прибуток	1136	42	42
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	97810	97817
Гроші та їх еквіваленти	1165	2767	1157
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	2767	1157
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	100689	99084
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	100705	99096

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22000	22000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	198	198
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5664)	(6351)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	16534	15847
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	2	12
розрахунками з бюджетом	1620	47	56
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	22	27
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	84100	83154
Усього за розділом III	1695	84171	83249

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	100705	99096

Примітки: д/н

Керівник

Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



КОДИ
2016.04.01
36125262

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 2016 року

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2243	4197
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	2243	4197
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	411	9
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(224)	(247)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(9)	(11)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	2421	3948
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	63	123824
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3171)	(127698)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	74
прибуток			
збиток	2295	(687)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	74
прибуток			
збиток	2355	(687)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(687)	74

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	2
Витрати на оплату праці	2505	108	112
Відрахування на соціальні заходи	2510	23	40
Амортизація	2515	4	5
Інші операційні витрати	2520	95	103
Разом	2550	232	262

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Гусев Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



КОДИ
2016.04.01
36125262

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 квартал 2016 року

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	13169	26533
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	64	2986
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	101	650
Витрачання на оплату:	3100	(66)	(87)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(90)	(94)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(24)	(46)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(194)	(204)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(52)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(180)	(108)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(11215)	(137676)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1745	(107938)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	120847
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	120847
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	25718	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(26240)	(4505)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2833)	(6842)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(3355)	(11347)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1610)	1562
Залишок коштів на початок року	3405	2767	71664
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1157	73226

Примітки: д/н

Керівник

Гусев Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік, місяць, число)
"ФАКТОРИНГ ФІНАНС" за ЄДРПОУ

КОДИ
2016.04.01
36125262

Звіт про власний капітал за 1 квартал 2016 року

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	22000	0	0	198	(5664)	0	0	16534
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	22000	0	0	198	(5664)	0	0	16534
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(687)	0	0	(687)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(687)	0	0	(687)
Залишок на кінець року	4300	22000	0	0	198	(6351)	0	0	15847

Примітки: д/н

Керівник

Гусев Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 1 квартал 2016 року
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"
Код ЄДРПОУ 36125262

1. Загальні положення

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" було засновано 02 вересня 2008 року. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців 1 074 102 0000 041124.

Головний офіс Товариства знаходиться за адресою: Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.120, група нежитлових приміщень, №2. Засновниками Товариства є фізичні особи, зареєстровані на території України.

Основним видом діяльності Товариства є:

- фінансовий лізинг;
- інші види кредитування;
- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Товариство має дозвіл Національної комісії, що здійснює регулювання ринків фінансових послуг ФК №220 на наступні види діяльності:

- факторинг;
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням, щодо наступного їх повернення;
- фінансовий лізинг;
- надання позик;
- надання гарантій;
- надання поручительств.

Засновниками Товариства є фізичні особи, зареєстровані на території України.

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» вперше застосував МСФЗ з 01.01.2013 року і фінансова звітність за 1 квартал 2016 року була складена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Дана фінансова звітність за 1 квартал 2016 рік підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Валютою звітності є гривня. Звітність подана в тисячах гривень без десяткових знаків.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність за 1 квартал 2016 року була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ).

Для складання фінансової звітності керівництво Товариства виконує оцінку відображених у фінансовій звітності активів, пасивів, доходів та витрат, виходячи з концепції безперервного функціонування та дотримується тик самих облікових політик.

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Глумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 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 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

За всі попередні звітні періоди до 2013 року Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Дата переходу на МСФЗ- 01.01.2013 р. Першу фінансову звітність (повний комплект фінансової звітності) Товариство надало станом на 31.12.2014 р. Фінансова звітність Товариства за 1 квартал 2016 року є фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ та містить: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.03.2016 р., Звіт про фінансові результати

станом на 31.03.2016 року, Звіт про рух грошових коштів станом на 31.03.2016 року, Звіт про власний капітал за 1 квартал 2016 року, примітки та порівняльну інформацію.

Ця фінансова звітність складена на основі відповідних бухгалтерських реєстрів, дані яких були належним чином скориговані та рекласифіковані з метою їх об'єктивного подання відповідно до МСФЗ.

Історична вартість

Фінансова звітність була підготовлена на підставі принципу історичної вартості, яка визначена в якості доцільної вартості, за винятком фінансових активів, наявних для продажу, які відображені за справедливою вартістю.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня.

Облік інфляції

Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не вважається країною з гіперінфляційною економікою, і з метою відповідності вимогам Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", фінансова звітність була виражена в одиниці виміру, яка діяла на дату балансу.

Допущення про безперервність діяльності Товариства

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариства буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаній зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі буде залежати від ефективних фінансових та інших заходів, які буде здійснювати урядом України. В цей же час не існує чіткого уявлення того, які заходи буде вживати уряд України для подолання кризи. Тому неможливо достовірно визначити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Товариства, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства і здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами у міру настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коректування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства винесена керівником Товариства та затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Загальними Зборами Учасників 22 січня 2016 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Основні принципи фінансової звітності

Фінансова звітність за 1 квартал 2016 року була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ) до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), прийнятими в Україні в редакції затвердженої Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності в перекладі, який оприлюднений на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність також відповідає нормам Національної комісії, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

«Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації; стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу»

Зміни до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які могли мати вплив на облікові політики Товариства при достроковому їх вживанні.

– МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2015 р. або після цієї дати, з можливістю дострокового вживання.

- МСФЗ(IFRS) 15 «Виручка по договорах з клієнтами», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2017 р. Дозволено дострокове вживання. Підприємства можуть застосовувати стандарт ретроспективно або використовувати модифіковані правила переходу.

- Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» відносно амортизації. Поправки вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р., застосовуються перспективно, дозволено дострокове вживання.

- МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати, з можливістю дострокового вживання.

-МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», стандарт застосовується для складання фінансової звітності за річні періоди, які починаються після 1 січня 2019 або після цієї дати. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 та відповідні Тлумачення. Дострокове застосування нового стандарту можливе в разі одночасного застосування МСФЗ 15.

Керівництво Товариства очікує, що набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями не матиме істотного впливу на фінансову звітність.

Ключові бухгалтерські оцінки й судження при використанні принципів облікової політики

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на використання принципів облікової політики, а також суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, які відображені в звітності. Оцінки та пов'язані з ними допущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на розумінні керівництва поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнитися від цих оцінок. Інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок і ключові судження при використанні облікової політики представляється далі.

Основні облікові оцінки та припущення

а. Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності. Що стосується активів тривалого користування, зміни в використаних оцінках можуть призвести до значних змін балансової вартості.

б. Податки на прибуток. Істотні судження необхідні для оцінки резерву на податок на прибуток. В ході звичайної діяльності здійснюється велика кількість операцій і розрахунків, остаточна оцінка податків по яких є невизначеною. В результаті, Товариство визнає податкові зобов'язання виходячи з оцінок того, чи будуть додаткові податки та проценти підлягати виплаті. Ці податкові зобов'язання визнаються, коли (незалежно від переконаності Товариства в тому, що позиції її податкової декларації є відповідними) Товариство вважає, що деякі позиції можуть оскаржуватись податковими інспекціями і не задовольняти їх повною мірою після перевірки. Товариство вважає, що вона нараховує податкові зобов'язання належним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, включаючи минулий досвід та інтерпретації податкового законодавства. Дані оцінки засновані на оцінках і припущеннях, і можуть включати в себе ряд складних суджень про майбутні події. У тій мірі, в якій остаточні податкові наслідки таких питань відрізняються від визнаних сум, така відмінність буде впливати на витрати з податку на прибуток протягом періоду, в якому була зроблена оцінка.

с. Судові розгляди. У відповідності до МСФЗ Товариство визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання за минулою подією, можливості переходу економічних вигод та достовірної оцінки суми витрат по переходу. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про непередбачене зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати суттєвий вплив на фінансове становище Товариства. Застосування даних принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Товариства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну дату балансу з тим, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих факторів, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок та потенційний рівень збитків в тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його Протягом після дати складання фінансової звітності, але до

дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Товариства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу або оцінку.

3. Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність

Українській економіці як і раніше притаманні ознаки і ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, яка регулює діяльність підприємств, обмежену конвертованість національної валюти і обмеження щодо здійснення валютних операцій, а також низький рівень ліквідності на ринку капіталу, високі процентні ставки.

Уряд вжив ряд заходів, спрямованих на вирішення даних питань, однак до теперішнього часу реформи, необхідні для створення фінансової, правової та регуляторної систем, не завершені.

Нещодавня фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. В останні два-три роки намітилися позитивні тенденції в економічному розвитку, вдалося стабілізувати національну валюту, знизити інфляцію, було відзначено зростання валового внутрішнього продукту. Але позитивні тенденції ще не вдалося закріпити і ситуація залишається нестабільною. В наслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці.

Подальше існування політичної та економічної нестабільності може призвести до непередбачених змін економічної ситуації, які вплинуть на характер операцій Товариства. Невизначеність політичних, юридичних, податкових та нормативно-законодавчих умов функціонування, включаючи можливість змін негативного характеру, може в значній мірі вплинути на можливість Товариством проводити комерційну діяльність.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється.

2 грудня 2010 року Парламент України прийняв новий Податковий Кодекс. Податковий Кодекс набув чинності з 1 січня 2011 року. Податковий Кодекс, який регулює нарахування та виплату податків і зборів, часто змінюється, його положення не завжди до кінця відпрацьовані. Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо вирішення таких проблем. Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм різними органами, що породжує загальну невизначеність і створює приводи для конфліктних ситуацій. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Товариство періодично переглядає ризик виникнення додаткових зобов'язань з податків і відображає їх у своїй звітності.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами та претензіями. Станом на 31 березня 2016 р. Товариство має судовий позов до клієнта Товариства на суму 1 521 тис. грн. (з урахуванням пені та штрафів).

Керівництво Товариства вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які можуть бути наслідком позовів та претензій, у разі виникнення, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

4. Основні принципи фінансової звітності

Переоцінка іноземної валюти

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України – гривня.

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленим Національним Банком України, на кінець року. Прибуток або збитки, що виникають у результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань і функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного Банку України на кінець року включають до складу прибутку або збитку (як прибуток або збитки від курсових різниць). Перерахунок по обмінним курсом на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей.

	USD	EUR
Курс на 31 грудня 2015	24.000667	26.223129
Курс на 31 березня 2016	26.218056	29.689327

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках.

Відображення фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, які обліковуються на балансі Товариства, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською та кредиторською заборгованістю, фінансовими вкладеннями та іншими зобов'язаннями.

Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, відповідно до контрактних зобов'язань. Дивіденди, прибуток і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, класифікованих, як актив або зобов'язання, відображаються в звітності, як доходи або витрати.

Фінансові інструменти: визнання та оцінка

У результаті застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності МСФЗ39 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» Товариство класифікує цінні папери за такими категоріями:

- а) Вкладення в цінні папери, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток і збиток;
- б) Цінні папери з фіксованими термінами погашення за умови, що керівництво має намір і можливість утримувати ці цінні папери до погашення, класифікуються, як утримувані до погашення;
- с) Цінні папери при намірі володіння протягом невизначеного періоду, які можуть бути реалізовані для підтримки ліквідності або в результаті зміни ставки відсотка, валютного курсу або цін на ринку цінних паперів, класифікуються, як в наявності для продажу;
- д) Позики та дебіторська заборгованість.

Вкладення в цінні папери, класифіковані як в наявності для продажу, щодо яких існує активний ринок, і ринкова вартість яких може бути достовірно визначена, враховуються за ринковою вартістю. Коливання такої ринкової вартості відображені через зміни в капіталі. Якщо цінні папери реалізовані, накопичений результат, визнаний у капіталі, відноситься на рахунок прибутків і збитків.

Цінні папери в наявності для продажу, оцінені за справедливою вартістю. Справедлива вартість була визначена на підставі котирувань. Інші методи обґрунтованого визначення їх справедливої вартості є неможливими у результаті відсутності інформації про ринкові котирування подібних компаній і відсутність усіх необхідних даних для проведення аналізу дисконтованих грошових потоків. Також, в даний момент, неможливо оцінити вартісні межі, за якими, швидше за все, перебуває справедлива вартість акцій. На такі акції створено резерв для компенсації можливих збитків, зміни резерву - відображаються в Звіті про фінансові результати.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю очікуваних надходжень, за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення та при необхідності нарахований резерв сумнівних боргів. У зв'язку з відсутністю надійної інформації про фінансовий стан боржників і неврегульованості правових механізмів повернення заборгованості, оцінка можливих збитків може відрізнятись від реальних розмірів в майбутньому.

Якщо у Товариства існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передплата не будуть відшкодовані, Товариство створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань.

Товариство припиняє визнання фінансового активу лише в тому випадку, коли:

- закінчується термін договірних прав вимоги на потоки грошових коштів по фінансовому активу; або
- відбувається передача фінансового активу, і така передача відповідає критеріям припинення визнання.

Товариство списує фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) з балансу тоді і тільки тоді, коли воно погашене, тобто, коли зазначене у договорі зобов'язання виконано, анульовано або строк його дії закінчився.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається в примітках, за винятком тих, випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які містять економічні вигоди, є незначними.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Операційна оренда

Визначення того, чи є угода орендою або містить ознаки оренди, базується на аналізі сутності операції. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів, чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Товариство виступає орендарем офісного приміщення.

Операційні орендні платежі відображаються як витрати у звіті про фінансові результати на підставі лінійного методу протягом періоду оренди.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на незначний ремонт й технічне обслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Вартість заміни значних компонентів обладнання інших основних засобів капіталізується, а компоненти що були замінені, списуються.

На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки знецінення існують керівництво Товариства оцінює відшкодовану суму, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, в залежності від того, яка з них вища.

Прибуток та збитки від вибуття обладнання та інших основних засобів, визначені як різниця між сумою надходження від вибуття та балансовою вартістю активу на дату вибуття відображається у складі прибутку чи збитку за рік (в інших операційних доходах та витратах).

Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості.

Строк корисного використання основних засобів за групами:

Група	Строк корисного використання, міс.
Машини та обладнання	24 міс.
Офісне устаткування і меблі	36 міс.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства представлені правами користування програмним забезпеченням. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю.

Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів.

Строк корисного використання нематеріальних активів за групами:

Група	Строк корисного використання, міс.
Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи	60 міс.
Ліцензії	60 міс.
Антивірусне програмне забезпечення	24 міс.

Знецінення активів

Згідно з вимогами МСБО 36 «Зменшення корисності активів», вартість активу повинна розраховуватися, як вища з двох нижче визначених величин: або чиста вартість реалізації, або прибутковість використання активу. Чиста вартість реалізації - це сума, яку можна отримати від продажу активу непов'язаним сторонам, яка здійснюється за нормальних обставин за вирахуванням прямих витрат на продаж.

Прибуток від використання активу - це справжня вартість очікуваних грошових потоків від використання активу протягом терміну корисної експлуатації цього активу і від його ліквідації.

Згаданий стандарт передбачає, що при визначенні прибутковості використання активу Товариство повинна застосовувати прогнозні грошові потоки, які повинні відображати поточний стан активу, та представляти якісну оцінку, здійснювану керівництвом, щодо сукупності економічних умов, які мали місце протягом залишкового строку корисної експлуатації активу. Прогнозні грошові потоки необхідно дисконтувати за ставкою, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, і ризики, пов'язані з цим активом.

Визнання доходів

Товариство отримує доходи від придбання прав вимоги. Договір придбання прав вимоги (договір факторингу) набуває чинності в повному обсязі з дати, зазначеної в договорі. Сума нарахованих процентів та комісійних платежів по договорах факторингу відображається в Звіті про фінансові результати.

Інші доходи

Товариство отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахунках, і прибуток від продажу цінних паперів.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його одержання у тому періоді, в якому проведена операція.

Якщо виникає сумнів, щодо можливості погашення банківських депозитів Товариство нараховує резерв сумнівних боргів.

Всі інші збори, комісійні та інші статті доходів і витрат зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Визнання витрат

Товариство несе витрати на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутку по конкретних статтях доходів.

Якщо виникнення економічних вигод очікується протягом кількох облікових періодів і зв'язок з доходом може бути простежено тільки в цілому або побічно, витрати у звіті про фінансові результати визнаються на основі методу раціонального розподілу.

Витрата визнається у звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють великі майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив у балансі.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

Невизначені податкові позиції

Керівництво оцінює невизначені податкові позиції Товариства на кінець кожного звітного періоду. Зобов'язання, що відображаються у відношенні податків, визначаються керівництвом як податкові позиції із невисокою імовірністю того, що їх вдається відстояти у випадку, якщо такі позиції будуть оскаржені податковими органами, на підставі тлумачення Товариством податкового законодавства, що вступило або практично вступило в силу на кінець звітного періоду, і будь якого відомого рішення судових або інших органів з подібних питань.

Резерви за зобов'язаннями та платежами

Резерви за зобов'язаннями та платежами – це не фінансові зобов'язання, сума й термін яких не визначені. Товариства має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслідок минулих подій, та існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності.

Оподаткування

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Статутний капітал

Сформований статутний капітал відображається в сумі зареєстрованого статутного капіталу.

Витрати з податку на прибуток

Весь дохід, який отримує Товариство обкладається податком на прибуток на загальних підставах. Витрати для цілей оподаткування коригуються відповідно до розділу III «Податок на прибуток».

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважається сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на поняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Операції між пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно якої у Товариства є істотний вплив:

1. Учасники:
 - Власенко Валентина Михайлівна
 - Гусєв Дмитро Сергійович
 - Прищєпа Олександр Анатолійович
 - Хамайко Валентина Володимирівна
2. Директор - Гусєв Дмитро Сергійович, що діє на підставі Статуту

В 1 кварталі 2016 року Товариство здійснювала операції з пов'язаними сторонами. Заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відображена в статті «Інші поточні зобов'язання». З пов'язаними сторонами Товариство уклало договори позики. За 1 квартал 2016 року сума заборгованості, що підлягає виплаті пов'язаним сторонам складає 2 773 тис. грн.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Політика управління ризиками

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку, кредитний ризик і ризик ліквідності.

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

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

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

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

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство не має операцій з іноземною валютою.

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 так і на справедливую вартість чистих активів.

Значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України. У разі зростання відсоткових ризиків Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

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

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

Для того, щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Товариство мінімізує ризики шляхом аналізу фінансових активів перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

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

Товариство дотримувалося вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг щодо розміру власного капіталу не менше 5 млн. грн. на протязі 1 кварталу 2016 року.

Події після дати балансу

На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

Операції з керівництвом

Загальний розмір винагороди вищому керівництву, включений до складу адміністративних витрат, може бути представлений у такий спосіб.

	<u>1 кв. 2016 р</u>	<u>2015 рік</u>	<u>2014 рік</u>
Винагороди вищому керівництву, тис. грн	36,0	143,0	146,5
Податки й відрахування по заробітній платі, тис. грн	7,92	52,6	53,9
Усього винагород	43,92	195,6	200,4

Пояснення статей Звіту про фінансовий стан

Звіт про фінансовий стан

При- мітка	Стаття	На 31.03.2016року	На 31.12.2015року	На 31.12.2014 року
	АКТИВ			
	Необоротні активи			
	Нематеріальні активи:			
	Залишкова вартість	0	0	0
	Первісна вартість	201	201	201
	Накопичена амортизація	201	201	201
1	Основні засоби:			
	Залишкова вартість	12	16	26
	Первісна вартість	63	63	133
	знос	51	47	107
	Довгострокові фінансові інвестиції:			
	Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
	Інші фінансові інвестиції		0	836
	Відстрочені податкові активи			
	Інші необоротні активи			
	Усього необоротних активів	12	16	862
	Оборотні активи			
	Запаси:			
	Виробничі запаси			
	Товари			
	Векселі одержані			
	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	53	58	77
	Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом	57	54	63
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів			
	Інша поточна дебіторська заборгованість			
2	Поточні фінансові інвестиції	97817	97 810	114 318
	Грошові кошти та їх еквіваленти:			
	Готівка			
3	Рахунки в банках	1157	2 767	71 664

	Інші оборотні активи			
	Усього оборотних активів	99 084	100 689	186 122
	Витрати майбутніх періодів			
	Баланс	99 096	100 705	186 984
	ПАСИВ			
	Власний капітал			
4	Статутний капітал	22 0000	22 000	22 000
	Пайовий капітал			
	Додатковий вкладений капітал			
	Інший додатковий капітал			
5	Резервний капітал	198	198	198
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-6351	-5 664	-6 173
	Вилучений капітал			
	Усього власний капітал	15 847	16 534	16 025
	Інші довгострокові зобов'язання		0	46 968
	Усього довгострокових зобов'язань		0	46 968
	Поточні зобов'язання			
	Короткострокові кредити банків		0	97 867
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12	2	4
6	Поточні забезпечення	27	22	12
	Розрахунки з бюджетом	56	47	26
7	Інші поточні зобов'язання	83154	84 100	26 082
	Зобов'язання, прямо пов'язані з активами, класифікованими як утримувані для продажу			
	Усього поточних зобов'язань	83 249	84 171	123 991
	Баланс	99 096	100 705	186 984

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 31 березня 2016 р.

1. Основні засоби та нематеріальні активи

Станом на 31 березня 2016 р., основні засоби можуть бути представлені таким чином:

	Меблі, офісне обладнання	Машини та обладнання	Нематеріальні активи	МШП	Всього
Первісна вартість на 31/12/2015	33	30	201	-	264
Амортизація на 31/12/2015	23	24	201	-	248
Надходження	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-
Амортизація на 31/03/2016	3	1	-	-	4
Залишкова вартість на 31/03/2016	7	5	0	-	12

2. Поточні фінансові інвестиції

Товариство здійснює поточну операційну діяльність (надає послуги факторингу), тобто викупає право вимоги Боржників з дисконтом. В цій статті показана загальна сума боргу, яку Товариство придбало. Структура поточних фінансових інвестицій:

		Сума станом на 31.03.2016 р. (в тис. грн.)	Сума станом на 31.12.2015 р. (в тис. грн.)	Сума станом на 31.12.2014 р. (в тис. грн.)
1	Загальна сума по факторинговим операціям	93 172	93 424	109 481
2	Сума нарахованих процентів та комісій	4 645	4 386	4 837
	<i>ВСЬОГО:</i>	97 817	114 318	130 790

3. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на поточних та депозитних рахунках в банках.

4. Статутний капітал

Структура статутного капіталу представлена наступним чином:

4 учасника - фізичних особи з загальною долею в статутному капіталі – 22 000 тис.грн.

5. Резервний капітал

Резервний(страховий) фонд Товариства становить не менше, ніж 25% його капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду не може бути менше 5% суми прибутку Товариства. Кошти резервного (страхового) фонду за рішенням загальних зборів засновників можуть використовуватися на покриття збитків від діяльності Товариства, виплату дивідендів та інші цілі, що не суперечать українському законодавству.

У відповідності з українським законодавством, підприємство може розподіляти всі передбачені законом доходи у вигляді дивідендів або переносити їх у резерв, як це визначено в статуті Товариства. Подальше використання коштів, перенесених у резерв, може бути юридично обмежене; кошти, перенесені в резерв, як правило, повинні використовуватися на цілі, визначені в момент передачі. Крім того, тільки поточні прибутки, зазначені у фінансовій звітності, можуть направлятися на дивіденди:

	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015рік</u>	<u>2015 рік</u>
Резервний капітал, тис. грн	198	198	198

6.Поточні забезпечення

У складі цієї статті обраховують зобов'язання перед персоналом зі строком погашення *до одного року*:

	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>	<u>2014рік</u>
Резерв відпусток, тис. грн	27	22	12

7. Інші поточні зобов'язання

	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015рік</u>	<u>2014 рік</u>
- Факторингова діяльність, а саме суми виданих авансів Клієнтам під переуступлені права вимоги до Боржників	20 130	20 724	23 947
-Проценті витрати за облігаціями власної емісії	-	-	476
- Нараховані відсотки за кредитами/ позиками	644	473	1 659
- Позики	62 380	62 903	-
РАЗОМ:	83 154	84 100	26 082

Пояснення статей Звіту про сукупний дохід за 1 квартал 2016 року

Примітка	Стаття	Станом на 31	Станом на 31 грудня
----------	--------	--------------	---------------------

		березня 2016 року	2015 року
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 243	13 703
	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		
	Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		
2	Інші операційні доходи	411	926
	Адміністративні витрати	224	955
	Витрати на збут		
3	Інші операційні витрати	9	42
	Фінансові результати від операційної діяльності:		
	прибуток	2 421	13 632
	збиток		
	Доход від участі в капіталі		
4	Інші фінансові доходи	63	125 116
	Інші доходи		81
5	Фінансові витрати	3 171	138 210
	Втрати від участі в капіталі		
	Інші витрати		
	Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:		
	прибуток		619
	збиток	687	
	Податок на прибуток		110
	Чистий фінансовий результат:		
	прибуток		509
	збиток	687	
	Уцінка фінансових інструментів		
	Загальний сукупний прибуток за звітний період	-687	509

Примітки до Звіту про сукупний дохід за 1 квартал 2016 року

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Сума нарахованих відсотків	2 185	13 331
Сума нарахованих комісії	58	372
2. Інші операційні доходи	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Одержані штрафи, тис. грн.	411	903
Відсотки нараховані на поточний рахунок в банку, тис. грн.	-	21
Інше, тис. грн.	-	2
3. Інші операційні витрати	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Резерв відпусток, тис. грн.	9	42

Прощення боргу, тис. грн. -
Інше, тис. грн. -

-
5

4. Інші фінансові доходи

	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Відсотки за розміщеними коштами на депозитах в банку, тис. грн.	63	4 269
Дохід від продажу цінних паперів, тис. грн.	-	120 847

5. Фінансові витрати

	<u>1 Q'2016 рік</u>	<u>2015 рік</u>
Відсотки за кредитами/позиками, тис. грн	3 171	9 362
Купонні витрати по розміщеним облігаціям власної емісії, тис. грн -	-	8 011
Балансова вартість реаліз. цінних паперів, тис. грн.	-	120 837

Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 1 квартал 2016 рік

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів, складений відповідно до МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" дата набрання чинності після останнього перегляду 01.0.94 р., складається прямим методом.

Звіт про власний капітал

МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності" встановлює об'єм інформації про власний капітал, яку необхідно обов'язково розкривати у бухгалтерському балансі або в примітках до нього, що не передбачено П(С)БО та уніфікованою формою. Більш детальна інформація про складові власного капіталу та рух окремих його частин наводиться у формі № 4 "Звіт про власний капітал". Звіт про власний капітал складається з метою розкриття інформації та причини змін (збільшення, зменшення) величини власного капіталу підприємства.

Однак, відповідно до вимог МСФЗ додатково наводимо інформацію про зміну складових власного капіталу за попередній та звітний період:

Звіт про використання нерозподіленого прибутку (збитку) (тис. грн)

Показники	Залишок на початок звітного періоду	Зміна облікової політики	Зміна нерозподіленого прибутку/ збитку		Залишок на кінець звітного періоду
			Надійшло у звітному періоді	Використано у звітному періоді	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за попередній період	-6173	-	509	-	-5664
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період	-5664	-	-687	-	-6351
Резервний капітал	198	X	-	-	198

Дата звіту 31.03.2016 р.

Директор

Головний бухгалтер



Гусев Д.С.

Рикова С.А.