

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](mailto:uaservice@ukr.net)



Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская Фирма  
«УНИВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВИС»  
Код ЕГРПОУ 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](mailto: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 "ФІНАНСОВА**  
**КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" за 2015 рік (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

м. Київ

«07» квітня 2016 р.

**Адресат:**

- Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
- Учасники та керівництво ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ".

**Основні відомості про Товариство:**

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" (далі – Товариство)
Скорочене найменування	ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"
код за ЄДРПОУ	39295156
Місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Жилянська, буд. 114, оф. 6
Дата проведення державної реєстрації	09.07.2014 року
Дата та номер запису в ЄДР	Дата запису: 09.07.2014 р. Номер запису: 1 074 102 0000 050027
Вид діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Серія ФК № 502, видане за розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №2839 від 02.10.2014 р., реєстраційний № 13103044, термін дії – з 02.10.2014 р. (безстроково), код фінансової установи 13. Види фінансових послуг: - діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю
Розмір статутного капіталу на 31.12.2015 р.	Зареєстрований Статутний капітал 25 000 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 копійок)
Інформація про учасників	- Юридична особа, Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОМІНІОН ІНВЕСТ", Код ЄДРПОУ: 38952287, Місцезнаходження: 01103, м. Київ, Печерський район, бульвар Дружби Народів, буд. 30 Б, Розмір внеску до статутного фонду 25 000 000,00, що становить 100%
Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)	Побережська Галина Борисівна, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Лаврська, буд. 21, кв. 42

Номер, серія, дата видачі, термін дії ліцензії та/або дозволу на здійснення діяльності	Ліцензія на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю: Серія АЕ № 199734 від 03.11.2014 року, виданої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Рішення про видачу ліцензії №2839 від 02.10.2014 року), термін дії з 02.10.2014 р. по 02.10.2019 р.
Чисельність працівників на 31.12.2015 р.	2 особи
Телефон / факс	(044) 230-93-22 / 230-93-25
Відокремлені підрозділи (філії та відділення)	Відсутні

**Звіт щодо фінансової звітності**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ", 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.

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 справедливу інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" 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.

#### **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 посилання, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

#### **Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів**

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України згідно Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг». Роботи виконані нами відповідно до МСА 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації».

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

##### **Відповідність розміру та структури власного капіталу Товариства**

Власний капітал ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" станом на 31.12.2015 року складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 25 000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 24 тис. грн.;

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 25 024 тис. грн., що відповідає нормативним вимогам щодо розміру власного капіталу для фінансових компаній

відповідно до Ліцензійних умов провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, затверджені Розпорядженням ДКРРФП від 24.06.2004 р. №1225.

Сплата внесків до статутного капіталу була проведена учасниками шляхом безготівкового перерахунку на поточний рахунок Товариства.

***Відповідність інших показників Товариства вимогам Нацкомфінпослуг***

Відповідно до Положення про державний реєстр фінансових установ у редакції Розпорядження НКРРФП від 28.11.2013 р. № 4368 ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" відповідає наступним вимогам:

- В установчих документах Товариства приведений вичерпний перелік видів фінансових послуг, які Товариство надає як виключний вид діяльності – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), фінансовий лізинг, управління фінансовими ринками, інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

- У Товариства наявна система бухгалтерського обліку (автоматизована), яка передбачає ведення обліку операцій з клієнтами у відповідності до діючого законодавства. Кошти та майно, отримані управителем для фінансування будівництва, відокремлені від майна та коштів управителя та обліковуються на окремих балансах. Розрахунки, пов'язані з управлінням майном, здійснюються на окремих банківських рахунках. Аналітичний облік операцій ведеться окремо за кожним ФФБ та відповідним забудовником;

- У Товариства наявні внутрішні правила з надання фінансових послуг та примірні договори з клієнтами, що відповідають чинному законодавству;

- Керівник та головний бухгалтер Товариства відповідають Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ за напрямом діяльності фінансової установи (Розпорядження ДКРРФП від 13.07.2004 р. №1590).

- Наявність технічних умов, необхідних для надання фінансових послуг, та забезпечення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до діючого законодавства.

**Інша фінансова інформація**  
***Активи Товариства***

***Необоротні активи***

Станом на 31.12.2015 р. нематеріальні активи обліковуються за балансовою вартістю 38 тис. грн., первісна вартість –50 тис. грн., нарахований знос –12 тис. грн.

***Оборотні активи***

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги становить за чистою реалізаційною вартістю 13 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2015 р. складає 1 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. становить 22 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції, що обліковуються на балансі, станом на 31.12.2015 р. складають 24 921 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2015 р. становлять 175 тис. грн. та не включають в себе залишки грошових коштів всіх ФФБ, які обліковуються на окремих рахунках.

***Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття***

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття Товариства станом на 31.12.2015р. не обліковуються.

***Зобов'язання Товариства***

***Довгострокові зобов'язання та забезпечення***

Довгострокові зобов'язання та забезпечення Товариства станом на 31.12.2015 р. не обліковуються.

***Поточні зобов'язання та забезпечення***

Станом на 31.12.2015 р. кредиторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги становить 117 тис. грн.

## ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками, станом на 31.12.2015р., складає:

- з бюджетом – 6 тис. грн.;
- зі страхування – 1 тис. грн.;
- з оплати праці – 5 тис. грн.;

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2015р. складають 17 тис. грн.

Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

Станом на 31.12.2015р. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття на балансі Товариства не обліковуються.

### **Чистий прибуток**

Власний капітал станом на 31.12.2015р. становить 25 024 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 25 000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 24 тис. грн.;

Станом на 01.01.2015 року непокритий збиток становив 1 тис. грн. За звітний період Товариством отримано прибуток у розмірі 25 тис. грн. Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток складає 24 тис. грн. Чистий дохід від реалізації товарів та послуг за звітний рік становить 410 тис. грн.

Інші фінансові доходи Товариства за звітний період становлять 1 тис. грн., інші доходи – 24 937 тис. грн. Адміністративні витрати за звітний період становлять 361 тис. грн., інші витрати – 24 957 тис. грн.

### **Основні відомості про аудитора**

Суб'єкт аудиторської діяльності в Україні, незалежна ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», згідно з договором № 16рз-70 від 12.03.2016 року, провела аудиторську перевірку фінансових звітів ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ", 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 12.03.2016 р., та закінчена 07.04.2016 р.

Аудитор не несе відповідальності щодо ефективності внутрішнього контролю на ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" 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.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»
код за ЄДРПОУ	24095382
Місцезнаходження	01103, Україна, м. Київ, бул. Дружби народів, № 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

## ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги, виданого АПУ	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 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, 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 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) - 07.04.2016 р.**

**м. Київ**

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова Компанія "ОЛІМПІЯ"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2016	01	01
Територія	Шевченківський р-н м. Києва	за ЄДРПОУ	39295156		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038200000		
Вид економічної діяльності	надання інших фінансових послуг	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 2	за КВЕД	64.99		
Адреса, телефон 01032, Київ, Жилианська, буд. № 114, оф.6, (044) 230-93-22					
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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	48	38
первісна вартість	1001	50	50
накопичена амортизація	1002	(2)	(12)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>48</b>	<b>38</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	13
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	24 949	24 921
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	175
Рахунки в банках	1167	2	175
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>24 951</b>	<b>25 132</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>24 999</b>	<b>25 170</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	25 000

Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1)	24
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>24 999</b>	<b>25 024</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	117
розрахунками з бюджетом	1620	-	6
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	5
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	5
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	17
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	-	<b>146</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>24 999</b>	<b>25 170</b>

Керівник

Побережська Г.Б.

Головний бухгалтер

Тріфонов І.Т.

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





Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
39295156		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова Компанія  
"ОЛІМПІЯ"  
(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	410	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	410	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(361)	(2)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	49	-
збиток	2195	-	(2)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	-
Інші доходи	2240	24 937	52
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(24 957)	(51)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	30	-
збиток	2295	-	(1)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	25	-
збиток	2355	-	(1)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>25</b>	<b>(1)</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	27	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	10	-
Амортизація	2515	10	-
Інші операційні витрати	2520	314	3
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>361</b>	<b>3</b>

### 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

Побережська Г.Б.

Головний бухгалтер

Тріфонов І.Т.



Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31  
за ЄДРПОУ 39295156

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова Компанія  
"ОЛІМПІЯ"  
(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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	407	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	61	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(245)	-
Праці	3105	(17)	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10)	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(4)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(50)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	-
Інші витрачання	3190	(18)	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>173</b>	<b>(50)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	52
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(25 000)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>(24 948)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	25 000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>25 000</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>173</b>	<b>2</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>175</b>	<b>2</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Побережська Г.Б.

Трифонов І.Т.



*[Handwritten signature]*  
9

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
39295156		


Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова Компанія "ОЛІМПІЯ"  
(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	25 000	-	-	-	(1)	-	-	24 999
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25 000	-	-	-	(1)	-	-	24 999
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25	-	-	25
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	25	-	-	25
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	-	24	-	-	25 024

Керівник  **Побережська Г.Б.**

Головний бухгалтер  **Трифонов І.Т.**



**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА**  
**КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"**

*за 2015 рік*

## ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"

Код за ЄДРПОУ: 39295156

Скорочена назва: ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"

Дата державної реєстрації: Дата державної реєстрації: 09.07.2014 року.

Реквізити документа про державну реєстрацію та орган, що його видав (серія, номер, повна назва органу, дата реєстрації): Виписка з ЄДР № запису 1 074 102 0000 050027, дата запису 11.07.2014 року.

Юридична адреса: 01032, м. Київ, Жилянська, будинок 114, офіс 6

Місцезнаходження: 01032, м. Київ, Жилянська, будинок 114, офіс 6

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю

Країна реєстрації: Україна

Характеристика основних напрямків діяльності Товариства:

Предметом діяльності Товариства є:

-Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Основна мета діяльності:

об'єднання матеріальних, фінансових та інших ресурсів учасників Товариства для надання фінансових послуг, з метою отримання прибутку.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015 року складала 2 особи.

Станом на 31 грудня 2015р. Статутний капітал Товариства становить 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Вклади Учасників до Статутного (складеного) капіталу Товариства розподіляються таким чином:

№	УЧАСНИК	РОЗМІР у %	СУМА (ГРИВНІ)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОМІНІОН ІНВЕСТ»	100	25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень
Всього:			25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень

### Концептуальна основа 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 (МСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

Облікова політика і методи обчислення, що використовуються в проміжній фінансовій звітності, аналогічні тим, які використовувались в останньому річному фінансовому звіті, складеному за МСФЗ.

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

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

#### ***Припущення про безперервність діяльності***

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

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

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

#### ***Суттєві положення облікової політики***

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти визнання та оцінка», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю», коригує дані відповідно до МСФЗ 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Оцінює теперішній статус активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань на підставі нової інформації або нових розробок.

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

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

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

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

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

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

## **Облікові політики щодо фінансових інструментів**

### ***Визнання та оцінка фінансових інструментів***

Товариство визнає на підставі МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу; ;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків. Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання

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

### ***Грошові кошти та їхні еквіваленти***

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

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

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

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

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

### ***Дебіторська заборгованість***

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

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

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

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

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату,



такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Станом на 31.12.2015 року дебіторська заборгованість : ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" склалась з взаєморозрахунків з наступними контрагентами:

Контрагент	Договір	Сума, грн.
ТОВ "ПОЛТАВТРАНСБУД", код за ЄДРПОУ 01377190	Договір № 1-ФФБ5 від 10.08.2015 р.	5 000, 00
	Договір № 1-ФФБ8 від 10.08.2015 р.	5 000, 00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТИЦІЙНО-ФОНДОВЕ ПАРТНЕРСТВО "ФІТЧ", код за ЄДРПОУ 38239090	Договір БВ-425/15 від 11.06.2015 р.	2 000, 00
Конфедерація будівельників України , код за ЄДРПОУ 37995728	Договір №178 від 15.11.2015 р.	22 000, 00

#### **Фінансові активи, доступні для продажу**

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції після первісного визнання їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони існують.

#### **Зобов'язання**

Товариство, керуючись МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», здійснює аналіз поточних зобов'язань, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

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

Зобов'язання : ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" складаються з кредиторської заборгованості станом на 31.12.2015 року, що наведено в таблиці:

Контрагент	Договір	Сума, грн.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІНАТАЛ", код за ЄДРПОУ 21665353	Договір № 01/12/2015 від 01.12.2015 р.	51 915,20
Фізична особа-підприємець Омеляненко Юрій Володимирович, реєстраційний номер облікової картки платників податків 2759708513	Договір №АН/23-06 від 23.06.2015 р.	63 630, 00
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "КРЕДИТ СЕРВІС", код за ЄДРПОУ 34300166	Договір №1 від 23.04.2015 р.	9 600, 00
Заборгованість за авансовими звітами перед працівниками підприємства за 2015 рік		8 314, 57

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

#### Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

##### Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

##### Подальші витрати.

##### *Нематеріальні активи*

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 8,3%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

##### Облікові політики щодо податку на прибуток

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

основному чинних) на дату балансу

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

#### *Забезпечення*

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

#### *Виплати працівникам*

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

#### *Доходи та витрати*

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

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

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

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

#### **Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" розкриває інформацію про припущення, що стосуються майбутнього, та інші основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань у наступному фінансовому році. Судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків.

### **Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

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

### **Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

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

## РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

### Власний капітал

Власний капітал ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ" складає 25 024 тис. грн.

*Кредиторська заборгованість* за продукцію, товари, роботи, послуги є поточною, і, станом на 31.12.2015 р., складає 134 тис. грн.

### Активи Товариства

*Дебіторська заборгованість* за продукцію, товари, роботи, послуги є поточною, і, станом на 31.12.2015 р., складає 36 тис. грн.

Грошові кошти на поточному рахунку в банку станом на 31.12.2015р. становлять 175 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.

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2015	2014	2015	2014
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Інвестиції доступні для продажу	24921	24949	24921	24949
Торговельна дебіторська заборгованість	13	-	13	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	175	2	175	2

Собівартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів. Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

### Дохід від реалізації

	2015	2014
Дохід від реалізації	410	
Інші доходи	24938	52
<b>Всього доходи від реалізації</b>	<b>25348</b>	<b>52</b>

### Інші доходи, інші витрати

	2015	2014
Інші доходи	24 938	52
Інші витрати	24 957	51

## Адміністративні витрати

	2015	2014
Матеріальні затрати	-	-
Витрати на персонал	27	-
Відрахування на соціальні заходи	10	-
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	10	-
Інші	314	3
<b>Всього адміністративних витрат</b>	<b>361</b>	<b>3</b>

## Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2015	31.12.2014
Прибуток до оподаткування	30	-1
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності	0	0
Всього прибуток до оподаткування	30	0
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	5	0
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

## Інвестиції, доступні для продажу

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Інвестиційні сертифікати ТОВ КУА"ІФГ Капітал Вечурний		24949
Акції ПАТ "Укрбуденерготехнологія"	25921	
Всього	25921	24949

## Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Торговельна дебіторська	13	-
Розрахунки з бюджетом	-	-
Інша дебіторська заборгованість	23	-
<b>Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості</b>	<b>36</b>	<b>-</b>

**Статутний капітал**

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал складає 25 000 тис. грн.

**Виправлення помилок минулих періодів**

Помилки в минулих періодах Товариства не виявлено.

**Події після дати балансу**

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи, зокрема:

**Відбулися зміни:**

Суттєвих змін після дати балансу не відбулось.

**Директор  
ТОВ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"**



**Ноберезьська Г. Б./**

**Головний бухгалтер  
ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ОЛІМПІЯ"**

**/Трифонов І. Т./**



Пронумеровано, прошнуровано  
та скреплено печаткою на  
Директор АФ «Універсал аудиторський сервіс»



*[Handwritten signature]*

*[Faint, illegible text]*

