

## 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.

Генеральний директор  
(посада)



Журжій Інна Костянтинівна  
(прізвище та ініціали керівника)

30.10.2017  
(дата)

### Квартальна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2017 року

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"
2. Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ  
36136431
4. Місцезнаходження  
01025 м. Київ, вул. Велика Житомирська, будинок 6/11
5. Міжміський код, телефон та факс  
(044) 206-45-77, (044) 206-45-77
6. Електронна поштова адреса  
ir.nesterenko@ip-group.com.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

- |   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| 1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |   | 30.10.2017<br>(дата) |
| 2. Квартальна інформація розміщена на сторінці  | <u>http://ip-group.com.ua</u> в мережі Інтернет | 30.10.2017<br>(дата) |

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- |   |   |
|---|---|
| 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   |   |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість  |   |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів  |   |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів   |   |
| 11. Інформація про заміну управителя  |   |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою   |   |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів   |   |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом  |   |
| 15. 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 замін 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   |   |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів  |   |
| 17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  |   |
| 18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності   | X |
| 19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)   |   |

20. 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)

21. Примітки:

До складу змісту квартальної звітності емітента не включені наступні пункти:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - в звітному періоді емітент не брав участі у створенні юридичних осіб.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - емітент не є акціонерним товариством.

Інформація про випуски акцій емітента" - за звітний період випусків акцій емітента не реєструвалося.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про похідні цінні папери емітента" - за звітний період випусків похідних цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції " - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Фінансова звітність, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент складав звітність відповідно до МСБО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

A00 № 781990

**3. Дата проведення державної реєстрації**

07.10.2008

**4. Територія (область)**

м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**

7500000

**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)**

17

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

66.30 - Управління фондами

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім старування та пенсійного забезпечення),

н.в.і.у.

66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім старування та пенсійного забезпечення

**10. Органи управління підприємства**

Управління Товариством здійснюють: Загальні збори учасників Товариства; Директор Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у Загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на Загальних зборах Учасників іншому Учаснику або представникові іншого Учасника. Для ведення Загальних зборів Учасників Учасники обирають Голову та Секретаря зборів. Голова Загальних зборів Учасників організує ведення протоколу. Книга протоколів має бути у будь-який час надана учасникам Товариства. На їх вимогу повинні видаватися засвідчені витяги з книги протоколів. Кількість голосів кожного з учасників Товариства на Загальних зборах Учасників визначається пропорційно розміру частки учасника Товариства у статутному капіталі Товариства. Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом - Директором Товариства. Директор може вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, які відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників. Директор обирається Загальними зборами Учасників. З Директором укладається трудовий контракт. Директор не рідше одного разу на рік звітує перед Загальними зборами про свою роботу та про стан справ Товариства.

**11. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "БАНК ВОСТОК"

2) МФО банку

307123

3) поточний рахунок

26504010063400

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

5) МФО банку

6) поточний рахунок

## 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
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	АЕ294702	14.02.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Для подальшого здійснення окремих видів діяльності, підприємство планує продовжувати дію ліцензій.			

## IV. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1. Найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АКОРД"

2. Організаційно-правова форма

Інші організаційно-правові форми

3. Код за ЄДРПОУ

41535924

4. Місцезнаходження

01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 307

5. Опис

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "АКОРД", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1. Найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРІОРІТІ"

2. Організаційно-правова форма

Інші організаційно-правові форми

3. Код за ЄДРПОУ

41535772

4. Місцезнаходження

01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5. Опис

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ПРІОРІТІ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

## VI. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Посада

Генеральний директор

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Журжій Інна Костянтинівна

### 3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

АН 610645 Бабушкінський РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

### 4. Рік народження

1979

### 5. Освіта

Вища

### 6. Стаж роботи (років)

8

### 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Директор ТОВ "КУА "МТІР Ессет Менеджмент".

### 8. Опис

Призначена на посаду директора загальними зборами засновників Товариства від 01.10.2008 р. (Протокол № ПІ/01-2008 від 01.10.2008 р.). Переведена на посаду Генерального директора згідно Наказу № 28/02-2017-2к від 28.02.2017 р. Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Попередня посада: Директор ТОВ "КУА "МТІР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ". Стаж керівної роботи: 8 років. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. Зміни в персональному складі посадової особи не відбувались.

### 1. Посада

Головний бухгалтер (фінансовий директор)

### 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бруснік Лариса Дмитрівна

### 3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи

### 4. Рік народження

1968

### 5. Освіта

Вища

### 6. Стаж роботи (років)

12

### 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник фінансового відділу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

### 8. Опис

Прийнятий на посаду відповідно до Наказу 21/10-2016-2к від 21.10.2016 р. Переведена на посаду фінансового директора згідно Наказу № 28/02-2017-2к від 28.02.2017 р. Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Стаж керівної роботи: 12 років. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Агенство "Клас" (ідентифікаційний код юридичної особи - 20307539) Фінансовий директор, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРІСТО КАПІТАЛ"

(ідентифікаційний код юридичної особи - 37150436): Головний бухгалтер; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФОЗЗІ КАПІТАЛ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 33883848): Головний бухгалтер, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФОЗЗІ КАПІТАЛ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 33883848) Генеральний директор, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 36136431) Начальник фінансового відділу

## **VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

1. Найменування  
Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
2. Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ  
30373906
4. Місцезнаходження  
04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності  
серія П 000089 № 209
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа  
26.01.2001
7. Міжміський код та телефон/факс  
(044) 284 18 65 (044) 284 18 65
8. Вид діяльності  
Аудитор, що може проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів
9. Опис  
Договір № 12/16 від 15 січня 2016 року. Товариство самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

## VIII. Відомості про цінні папери емітента

### 2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію 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
25.03.2011	49/2/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	відсоткові	1000	7000	Бездокументарні іменні	7000000	18	щоквартально	317589,04	01.05.2020
Опис	<p>Облігації обертаються вільно на території України протягом всього строку їх обігу. Фактів лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Мета емісії облігацій: випуск облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок шляхом їх продажу (відкритого (публічного) розміщення) для формування інвестиційного портфелю емітента з метою одержання доходу від інвестиційної діяльності. Мета додаткової емісії: додаткової емісії облігацій за звітний період не проводилось. Розміщення облігацій здійснюється емітентом самостійно через організатора торгівлі ПАТ "Українська біржа".</p> <p>12.03.2016 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано зміни до проспекту емісії облігацій ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" у зв'язку із продовженням строків обігу та погашення облігацій</p>										



## 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 від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	7000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	7000	X	X
облігації серії А	30.12.2015	7000	18	30.12.2017
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	348	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	18123	X	X
Усього зобов'язань	X	25471	X	X
Опис	Відсутні зобов'язання: за кредитами банку, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, за вексями, за іпотечними цінними паперами, за іншими цінними паперами.			

			КОДИ
		Дата	01.10.2017
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"	за ЄДРПОУ	36136431
Територія	м.Київ, Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-пра вова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
господарювання			
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 17

Адреса, телефон: 01025 м. Київ, вул. Велика Житомирська, будинок 6/11, (044) 206-45-77

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 30.09.2017 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	90	102	
первісна вартість	1001	143	164	
накопичена амортизація	1002	( 53 )	( 62 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	210	211	
первісна вартість	1011	547	619	
знос	1012	( 337 )	( 408 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	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	300	313
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 922	1 864
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	4	16
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 413	47 363
Поточні фінансові інвестиції	1160	47 754	5 700
Гроші та їх еквіваленти	1165	21	2 139
Готівка	1166	21	2 139
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	57 114	57 082
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	57 414	57 395

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 500	7 500
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	801	1 552
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	20 415	22 872
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	28 716	31 924
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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	7 000
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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
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	7 000
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
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	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	243	348
у тому числі з податку на прибуток	1621	238	299
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	20	209
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	552	519
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	27 883	17 395
Усього за розділом III	1695	28 698	18 471
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	57 414	57 395

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер



Журжій І.К.

Бруснік Л.Д.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.10.2017

36136431

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 3 квартал 2017 року  
Форма №2  
I. Фінансові результати

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	10 767	9 142
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	10 767	9 142
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	73	0
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	( 8 013 )	( 8 382 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 0 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 827	760
збиток	2195	( 0 )	( 0 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	5 356
Інші доходи	2240	74 076	56 854
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 943 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 70 557 )	( 52 385 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	5 403	10 585
прибуток			
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-895	-965
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	2350	4 508	9 620
прибуток			
збиток	2355	( 0 )	( 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	4 508	9 620

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	59	52
Витрати на оплату праці	2505	4 999	4 650
Відрахування на соціальні заходи	2510	546	641
Амортизація	2515	80	84
Інші операційні витрати	2520	2 329	2 955
Разом	2550	8 013	8 382

#### 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	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Бруснік Л.Д.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

10.10.2017

36136431

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 3 квартал 2017 року

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	11 811	9 221
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	73	0
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	343	11
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 136 )	( 860 )
Праці	3105	( 3 787 )	( 3 889 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 620 )	( 690 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 3 071 )	( 2 126 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 2 141 )	( 1 156 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 930 )	( 970 )
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	( 357 )	( 6 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>3 256</b>	<b>1 661</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			



Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	30 718	74 744
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	139
дивідендів	3220	0	5 069
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	7 625	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	37 758
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 31 106 )	( 54 623 )
необоротних активів	3260	( 74 )	( 46 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 7 893 )	( 60 763 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 2 513 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-730	-235
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	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	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 849 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 408 )	( 0 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-408	-849
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	2 118	577
Залишок коштів на початок року	3405	21	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2 139	580

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер



Журжій І.К.

Бруснік Л.Д.



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	751	-751	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	-1 300	0	0	-1 300
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	751	2 457	0	0	3 208
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	7 500	0	0	1 552	22 872	0	0	31 924

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер



Журжій І.К.

Бруснік Л.Д.

## **Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

станом на 30.09.2017 року

Розкриття інформації за видами активів

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариство здійснювало відповідно до вимог, встановлених відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нарахування амортизації нематеріального активу здійснюється на систематичній основі, розраховується з використанням прямолінійного методу і починається з моменту, коли його стан дозволяє здійснити експлуатацію.

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні нематеріальні активи залишкова вартість яких становить 102 тис. грн.

Основні засоби:

У своїй діяльності Товариство використовувало власні основні засоби, оцінка яких є достовірною. Надходження об'єктів, їх ремонт та вибуття здійснюється у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Станом на 30.09.2017 року залишкова вартість основних засобів Товариства становить 211 тис. грн.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції враховуються у відповідності з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості. Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

Станом на 30.09.2017 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 5 700 тис. грн., що складаються з:

Ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "ГЕНЕЗИС", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "КАЙЗЕР", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "ФІДЕЛІТІ", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Вартість акцій підтверджена розрахунками вартості чистих активів корпоративних фондів станом на 30.09.2017 року

### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності, товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості в Товаристві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Станом на 30.09.2017 року Товариство має поточну дебіторську заборгованість, яка складається із:

Ў дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (чиста реалізаційна вартість) в розмірі 2 176 тис. грн., а саме:

" АТ "ГЕНЕЗИС" - 377,07 грн.,

" АТ "ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ" - 18,91 грн.,

" АТ "ПРІОРІТІ" - 4,00 грн.,

" АТ "ФОРІНТ" - 189,81 грн.,

" ПАТ "АВАНСАР" - 16 122,24 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,

" ПАТ "АВЕРАЖ"- 40 119,89 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,

- " ПАТ "БЕНЕФІТ" - 352,75 грн.,
- " ПАТ "ПРУДЕНЦІЙНА СТРАХОВА ПЛАТФОРМА" - 1 359 328,21 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди за серпень та вересень),
- " ПАТ "РЕЗОЛЮТ" - 28 495,07 грн.,
- " ПАТ "РІТЕЙЛ ЕКВІТІ ФОНД" - 157,99 грн.,
- " ПАТ "РІТЕЙЛ ІНВЕСТ" - 491,90 грн.,
- " ПАТ "РІТЕЙЛ КАПІТАЛ"- 9 661,36 грн.,
- " ПАТ "ФОЗЗІ ГРУП" - 7 145,46 грн.,
- " ПАТ "ФОРІС" - 395 057,93 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,
- " ПАТ "ХОЛДІНГ ІНВЕСТ" - 6844,23 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди).

Ў дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів (дивідендів та орендних платежів) в розмірі 14 тис. грн., а саме:

- " АТ "АКОРД" -1 000,00 грн.,
- " АТ "ГЕНЕЗИС" - 1 500,00 грн.,
- " АТ "ГУВЕР" - 1 000,00 грн.,
- " АТ "КАЙЗЕР" - 500,00 грн.,
- " АТ "ФОРІНТ" - 580,60 грн.,
- " ПАТ "АВЕРАЖ"- 500,00 грн.,
- " ПАТ "ВЕРМОНТ" - 500,00 грн.,
- " ПАТ "ІНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС ГРУП" - 1 000,00 грн.,
- " ПАТ "ІНІЦІО" - 1 000,00 грн.,
- " ПАТ "ПРАЙД" - 500,00 грн.,;
- " ПАТ "ПРУДЕНЦІЙНА СТРАХОВА ПЛАТФОРМА" - 1 500,00 грн.,
- " ПАТ "РЕЗОЛЮТ" - 1 500,00 грн.,
- " ПАТ "ФОРІС" - 500,00 грн.
- " ПАТ "ХАНТЕР" - 296,77 грн.,
- " ТОВ "КУА "ФОЗЗІ КАПІТАЛ" - 500,00 грн.,

" ТОВ "ПУПС" - 4 741,50 грн.,

" ТОВ "АЙРОН СТАНДАРТ"- 500,00 грн.

ў іншої дебіторської заборгованості в розмірі 47 363 тис. грн., яка складається із:

" виданої фінансової допомоги на суму 240 000,00 грн., а саме: Задубинній Юлії Василівні згідно Договору № 2/2017-ІП від 07.07.2017 року, термін сплати якої - 07.01.2018 року

" виданої фінансової допомоги на суму 4 000,00 грн., а саме: ТОВ "Група компаній "Інвестиційні партнери" згідно Договору № 3/2017-ІП від 14.08.2017 року, термін сплати якої - 13.08.2018 року

" заборгованості за договорами купівлі-продажу цінних паперів на суму 47 012 тис. грн., а саме:

- 1 321 914,89 грн., ТОВ "ПОКРОВИТЕЛЬ СТРАХОВОЇ ТУРБОТИ", за акції прості іменні, згідно Договору купівлі-продажу № БВ-8/2016 від 15.01.2016 року на загальну суму 2 538 800,90 грн., термін сплати якої 31.01.2016 року, заборгованість підтверджена Актом звірки взаєморозрахунків станом на 30.09.2017 року;

- 35 758 149,21 грн., ТОВ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", за акції прості іменні, згідно договорів: Договір купівлі-продажу № БВ-2088/2016 від 28.12.2016 року на суму 29 184 247,67 грн. термін сплати до 28.12.2017 р. та Договір купівлі-продажу № БВ-422/2017 від 24.01.2017 року на суму 143 390,16 грн., термін сплати до 24.01.2018, та Договір купівлі-продажу № БВ-39067/2017 від 19.09.2017 року термін сплати до 07.04.2018 р.

" іншої дебіторської заборгованості на суму 107 тис. грн., що є поточною та складається:

- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом 46 347,23 грн.,

- 2800,00 грн., АТ "КАЙЗЕР";

- 800,00грн., ПАТ "ФОРІС";

- 14 990,00 грн., Журжій І.К.;

- 325,52 грн., ТВД СК "АЛЬФА-ГАРАНТ";

- 807,96 грн., ТОВ " ФОРТ ГРУПП".;

- 20 000,00 грн., ФОП Терехов В.В.,

- 375,89 грн., ПП "Нічний Експрес";

- 172,82 грн., ТОВ Київстар Дж.Ес.Ем.;

- 460,00 грн.. ПАТ "НДУ";

- 1 234,48 грн., ТОВ "Інтернет-Інвест";

- 9 488,30 грн., ТОВ "Меркурій Експрес";
- 2 207,07 грн., ТОВ "Сан Парк";
- 560,00 грн., ФОП Малік В.О.;
- 6000,00 грн., ФОП Сич І.П.;
- 193,00 грн., ФОП Сітнікова О.А.;
- 215,00 грн., ФОП Щербицький Б.А.;
- 3,00 грн., ФОП Яцук О.Г..

Склад та величина дебіторської заборгованості визначено достовірно. Резерв сумнівних боргів Товариство не нараховувало, так як управлінський персонал Товариства вважає, що у нього відсутня безнадійна дебіторська заборгованість.

Гроші та їх еквіваленти:

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні грошові кошти на рахунках банку в розмірі 2 139 тис. грн. Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Розкриття інформації про зобов'язання

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату складання фінансової звітності, за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Станом на 30.09.2017 року поточні короткострокові зобов'язання складаються з:

- ў Кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в сумі 299 тис. грн., в тому числі 209 тис. грн. з податку на прибуток;
- ў Кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці в сумі 209 тис. грн.;



- Ў Поточних забезпечень, а саме резерву під невикористані дні відпусток в сумі 519 тис. грн.;
- Ў Інших поточних зобов'язань в сумі 15 599 тис. грн.:
- " 4 100 000,00 грн. АТ "АКОРД" згідно Попереднього договору № 1 від 04.09.2017 року, термін сплати 04.09.2018 року;
- " 1 881 000,00 грн. АТ "ГЕНЕЗИС", згідно Попереднього договору № 1 від 19.09.2016 року, термін сплати 31.12.2017 року;
- " 1 884 620,00 грн. АТ "ФІДЕЛІТІ", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 21.03.2018 року;
- " 1 884 120,00 грн. АТ "КАМЕТ", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 31.12.2017 року;
- " 1 802 000,00 грн. АТ "КАЙЗЕР", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 20.10.2017 року;
- " 600,00 грн. ФОП Димарчук О.С
- " 1417,00 грн. ТОВ "КСД-Україна";
- " 1 208 422,22 грн. ПАТ "Інвестмент Партнерс Груп".;
- " 167,35 грн. ПАТ "УКРТЕЛЕКОМ";
- " 3500,00 грн. ПП "КОМСЕРВІСКЛІНІНГ";
- " 1500,00 грн. ПрАТ "ДАТАГРУП";
- " 16 600,00 грн. ТОВ "АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ"
- " 0,28 грн., ФОП Щербицький Б.А.;
- " 250,83 грн. ТОВ "Укрпром";
- " 850,01 грн, ТОВ "СІНТ";
- " 517,00 грн. ТОВ "Нова пошта";
- " 100,00 грн. Ханіна А.В. ПН;
- " 24 094,00 грн., ТОВ "СКАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП";
- " 1 600,00 грн. ТОВ "Форт Іншуренс"

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні довгострокові фінансові зобов'язання в сумі 7 000 тис. грн., що представлені власними відсотковими облігаціями, які є у вільному обігу на території України протягом всього терміну їх обігу (до 31.03.2020 року). Фактів

лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Облігації були розміщені за номінальною вартістю

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Товариства.

При визначенні фінансових результатів діяльності Товариство дотримується вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Дані "Звіту про фінансові результати", як по доходах так і по витратах, підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

За період, що перевіряється (9 місяців 2017 року), Товариство отримало дохід в сумі 84 916 тис. грн.

Витрати Товариства (в т. ч. собівартість реалізованих товарів, послуг) за 9 місяців 2017 року за даними звіту про фінансові результати склали 79 513 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 9 місяців 2017 року склали 895 тис. грн.

З урахуванням доходів та витрат (в т. ч. витрат з податку на прибуток) Товариство за I півріччя 2017 року отримало чистий прибуток в розмірі 4 508 тис. грн.

Інформація про наявність подій після дати балансу

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Стислий виклад суттєвих облікових політик та іншої пояснювальної інформації

## 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (далі - Компанія)

Основне місцезнаходження Компанії: 01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська 6/11, кімн. 303.

Основною діяльністю Компанії є управління фондами, надання фінансових послуг (крім страхування), допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. Компанія була зареєстрована і веде свою діяльність на території України. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю і є власністю учасників у межах належних їм часток. Компанія заснована відповідно до законодавства України.

Основний склад власників представлений нижче:

Власники 30 вересня 2017

Журжій Андрій 0,1%

100%

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, притаманні ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне та митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень і створюють додаткові труднощі для компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і заходів внутрішнього характеру, що вживаються урядом для підтримки зростання та внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази. Керівництво Компанії вважає, що вони вживають усі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

## 2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### 2.1. Основа підготовки

Фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), виданих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком деяких фінансових інструментів, оцінюваних згідно з вимогами МСФЗ 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких корегувань на випадок того, що Компанія не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

### 2.2. Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність Компанії представлена у гривнях. Гривня є функціональною валютою Компанії.

#### Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку обліковуються у функціональній валюті за курсом, що діяв на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за валютним курсом, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про прибутки і збитки, за винятком всіх монетарних статей, що забезпечують ефективне хеджування чистої інвестиції в закордонний підрозділ. Вони відображаються у складі іншого сукупного доходу до моменту вибуття чистої інвестиції, коли

вони визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинними на дату їх виникнення. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинним на дату визначення справедливої вартості

### 2.3. Визнання виручки

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією оцінюється як вірогідне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотних знижок, а також податків або мита з продажу. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

Чисті зміни у справедливій вартості фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Стаття включає в себе зміни у справедливій вартості фінансових активів, призначених для торгівлі, або фінансових активів, віднесених при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, і виключає процентний дохід.

#### Продажі

Виручка від продажу визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння переходять до покупця.

#### Процентний дохід

Виручка визнається у відповідності до нарахування відсотків (за методом ефективної процентної ставки). Процентний дохід включається до складу виручки від фінансування в звіті про прибутки і збитки.

### 2.4. Визнання витрат

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Компанії, коли виникає зниження майбутніх економічних вигод, які пов'язані із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і які можуть бути надійно оцінені.

Витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

## Процентні витрати

Процентні витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

## 2.5. Податки

### Податок на прибуток

У зв'язку з набранням чинності з 1 січня 2011 року Податкового кодексу України, з 1 квітня 2011 відбулися зміни в порядку нарахування податку на прибуток.

Відповідно до нового Податкового кодексу, для розрахунку податку на прибуток застосовуються такі ставки: 18% для 2016 року, 18% для 2017 року.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні і попередні періоди оцінюються в сумі, що передбачається до відшкодування податковими органами або що передбачаються до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату, у країнах, в яких Компанія веде свою діяльність і створює оподатковуваний дохід.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки. Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює резерви.

### Відкладений податок

Відкладений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

" відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відкладені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки, крім випадків, коли

" відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відкладених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відкладені податкові активи.

Відкладені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які станом на звітну дату були введені в дію або фактично введені в дію.

Відкладений податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про сукупний дохід.

Відкладені податкові активи та відкладені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

## 2.6. Фінансові активи

### Первісне визнання і оцінка

Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах") визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

## Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Похідні інструменти, включаючи відокремлені вбудовані похідні інструменти, також класифікуються як призначені для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат з фінансування у звіті про сукупний дохід.

## Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Фінансові активи такого роду обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат з фінансування.

## Припинення визнання

Фінансовий актив (або, частина фінансового активу або частина Компанії аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися на балансі, якщо:

" Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

" Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та несуттєвої затримки за "транзитною" угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Компанією.

Подальша участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальної суми, виплата якої може вимагатися від Компанії.

### Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"). Свідчення знецінення можуть включати в себе вказівки на те, що боржник або група боржників відчувають істотні фінансові труднощі, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також існує ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Крім того, до таких свідчень відносяться дані, що спостерігаються і що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, такі як зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

### Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, які не є індивідуально значимими. Якщо Компанія визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу немає, незалежно від його значущості, вона включає даний актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. При наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Наведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу (який відображається як дохід від фінансування у звіті про сукупний дохід) за зниженою балансовою вартістю продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано чи передано Компанії. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на будь-які події, що сталися після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом



коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

Приведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною відсотковою ставкою по фінансовому активу. Якщо відсоткова ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Відносно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Компанія на кожну звітну дату оцінює існування об'єктивних свідчень того, що інвестиція або група інвестицій піддалися знеціненню.

У випадку інвестицій в інструменти капіталу, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні свідчення будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати в порівнянні з первісною вартістю інвестицій, а "тривалість" - порівняно з періодом, протягом якого справедлива вартість була менше первісної вартості. При наявності свідчень знецінення, сума сукупного збитку, оцінена як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за даними інвестиціям, виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід.

Збитки від знецінення інвестицій в інструменти капіталу не відновлюються через прибуток або збиток; збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У разі боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються щодо фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за даними інвестиціям, раніше визнаного у звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаною для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, яка відбувається після визнання збитку від знецінення у звіті про сукупний дохід, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

## 2.7. Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні фінансові інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Виділені вбудовані похідні інструменти також класифікуються як утримувані для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначеним для торгівлі, визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано або строк його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або, якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

## 2.8. Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданню в звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійсненне в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

## 2.9. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без врахування витрат по угоді.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива

вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі угод, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

## 2.10. Основні засоби

Обладнання обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та/або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. Аналогічним чином при проведенні основного технічного огляду витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії їх капіталізації. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупний дохід у момент понесення. Наведена вартість очікуваних витрат з виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Меблі та офісне обладнання                    3-5 років

Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються і при необхідності коректуються в кінці кожного звітного періоду.

## 2.11. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як витрата в звіті про сукупний дохід рівномірно протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

## 2.12. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у звіті про сукупний дохід за звітний рік, в якому він виник.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітної періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Програмне забезпечення    2-7 років

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупний дохід в момент списання з балансу даного активу.

## 2.13. Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються

недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертаються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується визнаються у звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

#### 2.14. Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках, в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням що зазначено вище.

### 3. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ

#### Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

#### Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Компанії, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Компанія створює резерви під можливі наслідки

податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність. Величина подібних резервів залежить від різних факторів, наприклад, від результатів попередніх аудитів і різних інтерпретацій податкового законодавства компанією - платником податків і відповідним податковим органом. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов, що переважають у країні, в якій зареєстрована Компанія.

#### Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

#### Резерви під сумнівну заборгованість

Компанія здійснює нарахування резервів під сумнівну дебіторську заборгованість для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед Компанією.

Для того, щоб нарахувати адекватний резерв Керівництво Компанії бере до уваги поточну економічну ситуацію на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення боргів конкретним дебітором, платоспроможність дебітора. Зміна ринкових умов, ситуації в галузі або фінансового стану конкретного дебітора можуть спричинити істотні коригування сум нарахованого в консолідованій фінансовій звітності резерву сумнівних боргів.

В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

#### Дохід від інвестиційно-банківських послуг

На кожен звітну дату керівництво оцінює стадію завершення консалтингових та інших інвестиційно-банківських послуг, для завершення яких потрібен якийсь час, та/або завершення яких може залежати від настання певних подій. Виручка визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання Компанією економічних вигод, і вони можуть бути надійно оцінені. Таким чином, керівництво отримує від відповідальної особи клієнта відповідне підтвердження того, що (частина) послуги були прийняті останнім і, отже, будуть оплачені згідно відповідного договору (акта). Виручка визнається за фактом надання та прийняття послуг клієнтом.

#### 4. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ РОБІТ ТА ПОСЛУГ

30 вересня 2017      30 вересня 2016

Винагорода КУА      10407   8676

Інші доходи      360      466

10840 9142

5. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК ВІД ПРОДАЖУ ІНШИХ ІНВЕСТИЦІЙ

30 вересня 2017      30 вересня 2016

Дохід від продажу інвестицій      74076      56854

Собівартість продажу інвестицій      (70557)      (52385)

3 519      4 469

6. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

30 вересня 2017      30 вересня 2016

Заробітна плата та відповідні податки      (5545)      (5291)

Оренда      (231)      (186)

Винагорода за професійні послуги      (320)      (380)

Амортизація основних засобів      (80)      (84)

Послуги зв'язку      (20)      (63)

Інші витрати      (1817)      (2378)

(8013)      (8382)

7. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

30 вересня 2017      30 вересня 2016

Відсотки нараховані      (943)      -

Інші доходи      -      5356

(943)      5356

Фінансові витрати включають відсотки, нараховані за випущеними облігаціями.

8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період, що завершився 30 вересня

2017 р. і 30 вересня 2016 р.:

30 вересня 2017      30 вересня 2016

Поточний податок на прибуток:

Поточні нарахування з податку на прибуток      (895)   (254)

Відкладений податок на прибуток:

Пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць   -      -

Витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про сукупний дохід      (895)   (254)

В зв'язку з невизначеністю податкового законодавства відносно оподаткування та відображення в звітності дивідендів, отриманих від ІСІ, для запобігання можливих наслідків в результаті різних інтерпретацій платником податків і відповідним органом, компанія в лютому 2017 року сплатила податок на прибуток з суми нарахованих та отриманих дивідендів в 2016 році та відобразила це в податковій звітності.

Податок на прибуток, який нараховано за попередній звітний рік :      (1 300)-

-      -

Витрати з податку на прибуток, відображений в звітності за рахунок нерозподіленого прибутку  
(1 300)

## 9. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Меблі та офісне обладнання      Разом

Первісна вартість:

Станом на 1 січня 2017 р.    547    547

Придбання    111    111

Вибуття      39    39

Станом на 30 вересня 2017 р.      619    619

Накоплена амортизація:

Станом на 1 січня 2017 р.    (337)   (337)



Амортизаційні відрахування за 9 місяців (71) (71)

Вибуття - -

Станом на 30 вересня 2017 р. (408) (408)

Чиста балансова вартість:

Станом на 1 січня 2017 р. 210 210

Станом на 30 вересня 2017 р. 211 211

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які основні засоби в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

#### 10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Програмне забезпечення Разом

Первісна вартість:

Станом на 1 січня 2017 р. 143 143

Придбання 21 21

Вибуття - -

Станом на 30 вересня 2017 р. 164 164

Накоплена амортизація:

Станом на 1 січня 2017 р. (53) (53)

Амортизаційні відрахування за 1 півріччя (9) (9)

Вибуття - -

Станом на 30 вересня 2017 р. (62) (62)

Чиста балансова вартість:

Станом на 1 січня 2017 р. 90 90

Станом на 30 вересня 2017 р. 102 102

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання.

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які нематеріальні активи в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

#### 11. ФІНАНСОВІ АКТИВИ, НАЯВНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Акції, що не котируються (i)      5 700   47 754

Частки в статутному фонді компаній (ii)      -      -

5 700   47 754

(i) Значна частина фінансових активів, наявних для продажу, представлена інвестиціями в акції компанії, не зареєстрованій на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних. Зміни в базових припущеннях можуть призвести до коригувань справедливої вартості інвестицій.

#### 12. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Торгова дебіторська заборгованість      1880   2 926

Фінансова допомога видана 244      28

Інша   47119   6 385

49234   9 339

Станом на 1 січня 2017 року і на 30 вересня 2017 року торгова дебіторська заборгованість не була знецінена.

#### 13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Кошти в банку      2 139   21

2 139   21

Станом на 1 січня 2017 року і на 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які грошові кошти або їх еквіваленти в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

#### 14. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Випущений і повністю оплачений 7 500 7 500

7 500 7 500

#### 15. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Довгострокові зобов'язання за власні облігації 7 000 -

Інша - -

7 000 -

#### 16. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

30 вересня 2017      1 січня 2017

Поточна заборгованість з оплати праці 209 20

За розрахунками з бюджетом 348 243

Резерв під невикористані дні відпустки 519 552

Інші поточні зобов'язання 17395 27 883

18 471 28 698

#### 17. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ

Компанія контролюється компанією ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", зареєстрованій в Україні, та Журжій Андрієм Валерійовичем, які володіють 99,9% і 0,1% частки Компанії відповідно. Кінцевою контролюючою стороною є Журжій Андрій Валерійович.

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх

юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

В період з 01 січня 2017 року по 30 вересня 2017 року Компанія здійснювала операції з продажу акцій та облігацій підприємств пов'язаним особам:

Продаж пов'язаним сторонам      Покупки у пов'язаних сторін

Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією 8 721 4000

В період з 01 січня 2017 року по 30 вересня 2017 року операції з надання безвідсоткових позичок пов'язаним особам були представлені таким чином:

Продаж пов'язаним сторонам      Покупки у пов'язаних сторін

Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією 5 110 -

## 18. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Компанії. У Компанії є торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти і короткострокові депозити, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія також утримує інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Компанії. Компанія прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Компанії стежить за тим, щоб діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Компанії та її готовності приймати на себе ризики. Інформація про дані ризики наведена нижче.

### Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають в себе депозити та інвестиції. Ринковий ризик контролюється за допомогою різних заходів: статистично (з використанням VaR і відповідних аналітичних процедур); стрес-тестування і сценарний аналіз. Виявлені суттєві ризики

повідомляються вищому керівництву.

Аналіз чутливості в розділах нижче відноситься до позицій на 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року

Аналіз чутливості був підготовлений на підставі припущення, що сума чистої заборгованості, а також частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійними величинами.

#### Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься, зважаючи на зміни ринкових відсоткових ставок.

Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових активів і зобов'язань Компанії з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не мала таких активів і зобов'язань і, відповідно, ризику зміни відсоткової ставки.

#### Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Станом 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не мала фінансових активів і зобов'язань, номінованих в іноземних валютах. З метою мінімізації валютного ризику Компанія не залучала позикові кошти в іноземній валюті за 9 місяців 2017 року.

#### Ризик зміни цін на інструменти капіталу

Котировані і не котировані цінні папери Компанії схильні до ризику, зумовленого невизначеністю щодо майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів. Компанія управляє ризиком зміни цін на інструменти капіталу, диверсифікуючи вкладення і встановлюючи ліміти для окремих інструментів і інструментів в цілому.

На звітну дату ризик, пов'язаний з не котируемими цінними паперами, оціненими за справедливою вартістю, складав 5700 тисяч гривень (1 січня 2017 року 47 754 тисяч гривень).

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти.

Кредитні ризики, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю: управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами, здійснюється кожним операційним підрозділом у відповідності з політикою, процедурами і системою контролю, встановленими Компанією щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами. На підставі критеріїв внутрішнього

рейтингу для всіх клієнтів встановлюються ліміти на постачання у кредит. Наявна заборгованість підтверджується актами звірки з контрагентами.

Кредитна якість клієнта оцінюється на основі докладної форми оцінки кредитного рейтингу. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості клієнтів.

Кредитний ризик, пов'язаний з фінансовими інструментами та грошовими депозитами: управління кредитним ризиком, обумовленим залишками коштів на рахунках у банках та фінансових організаціях, здійснюється керівництвом Компанії у відповідності з політикою Компанії. Надлишки коштів інвестуються лише в рахунку затверджених контрагентів і в рамках кредитних лімітів, встановлених для кожного контрагента. Кредитні ліміти, встановлені для контрагентів щоквартально аналізуються керівництвом Компанії і можуть бути змінені протягом року. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків і, таким чином, зменшують фінансові збитки, що виникають в результаті потенційного банкрутства контрагента.

Максимально схильні кредитному ризику на звітну дату представлено балансовою вартістю кожного класу фінансових активів:

30 вересня 2017      1 січня 2017

Торгова та інша дебіторська заборгованість      49243 9 339

Грошові кошти та їх еквіваленти      2139 21

51382 9 360

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль за ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю.

Управління капіталом

Капітал включає в себе капітал, що припадає на акціонерів компанії.

Основною метою Компанії щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Компанії та максимізації прибутку учасників.

Станом на 30 вересня 2017 року, не було внесено змін до цілей, політики та процедур управління капіталом.

Компанія здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу і чистої заборгованості. У чисту заборгованість включаються чиста заборгованість, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

30 вересня 2017      1 січня 2017

Торгова та інша кредиторська заборгованість	867	7 585
Займи отримані	-	-
Аванси отримані	17 395	20 875
За вирахуванням: Грошові кошти та їх еквіваленти		(2 139)(21)
Чиста заборгованість	16 123	28 439

Капітал 31 924 28 716

Капітал і чиста заборгованість 48 047 57 393

Коефіцієнт фінансового важеля 66,44% 50%

## 19. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує наступну ієрархію для визнання справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

Рівень 1: ціни на активних ринках за ідентичні активи чи зобов'язання (без будь-яких коригувань).

Рівень 2: інші методи, всі вихідні дані для яких чинять істотний вплив на справедливу вартість, що відображається, спостерігаються на ринку або безпосередньо, або опосередковано.

Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що чинять істотний вплив на справедливу вартість, що відображається, які не ґрунтуються на спостереженні ринкової інформації.

Станом на 1 січня 2017 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

Оборотні активи	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Усього
Фінансові активи, доступні для продажу				
Акції -	47 754	-	47 754	
Корпоративні права -	-	-	-	

- 47 754 - 47 754

Станом на 30 вересня 2017 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

Оборотні активи	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Усього
Фінансові активи, доступні для продажу				
Акції -	5 700	-	5 700	
Корпоративні права -	-	-	-	
-	5 700	-	5 700	

За звітний період, що завершився 30 вересня 2017 р., перекази між Рівнем 1, Рівнем 2 і Рівнем 3 ієрархії джерел оцінки справедливої вартості не здійснювалися.

## 20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Станом на дату даного підтвердження звітності в Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, однак можуть мати істотний вплив на фінансовий стан