

№ 2 від «24» од 2016 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю
„Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд”.**

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву товариства з обмеженою відповідальністю
"Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд”*

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

Основні відомості про суб'єкта господарювання, що перевіряється:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Полтавтрансбуд"
Код ЄДРПОУ	34204745
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 66.30 Управління фондами
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Серія АВ №581160, строк дії ліцензії 22.04.2011р. – 22.04.2016р.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	ТОВ "Компанія з управління активами "Полтавтрансбуд" Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Забудовник"
Місцезнаходження	36022, м. Полтава, вул. Старий Поділ, 4

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року № 991.

Нами перевірена фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” за 2015 рік, яка включає наступні форми фінансових звітів та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма №1 станом на 31 грудня 2015 року.

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма №2 за 2015 рік.
- Звіт про рух грошових коштів форма №3 за 2015 рік.
- Звіт про власний капітал форма №4 за 2015 рік.
- Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Обсяг аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” за 2015 рік відповідає вимогам МСА 200 „Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту”, МСА 220 „Контроль якості аудиту фінансової звітності”, МСА 500 „Аудиторські докази” і базується на процедурах, які безпосередньо визначені аудитором, згідно професійного судження, Міжнародних стандартів аудиту та вважаються необхідними для досягнення мети аудиту – одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” за 2015 рік встановлювався у відповідності до вимог Міжнародного стандарту аудиту 320 „Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту”, внутрішніх положень аудиторської фірми „Січень-Аудит”, професійного судження аудитора, шляхом визначення характеру, розрахунку та обсягу аудиторських процедур, а також оцінюючи наслідки викривлень. Аудит фінансової звітності суб'єкта господарювання, що перевіряється, включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 року.

Ми вважаємо, що нами отримані достатні та відповідні аудиторські докази і результат проведеної нами аудиторської перевірки забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, щодо фінансових звітів

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок помилки або інших обставин чи шахрайства.

Керівництво суб'єкта господарювання, який перевіряється, повинно постійно підтримувати відповідність і ефективність систем обліку та внутрішнього контролю по підприємству.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

На нашу думку, у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність” фінансові звіти Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” базуються на прийнятій обліковій політиці підприємства та відповідають вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку, щодо повного комплексу фінансової звітності.

Згідно вимог Міжнародного стандарту аудиту №705 „Модифікації думки у звіті незалежного аудитора” – даний аудиторський висновок є умовно-позитивний. Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, малоцінних активів на дату складання фінансової звітності суб'єкта господарювання, оскільки ця дата передувала призначенню аудитором товариства ТОВ "Січень-Аудит". Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру. У фінансовій звітності на зазначені звітні дати основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба у коригуванні вартості основних засобів, капіталу в дооцінках та іншому сукупному доході. Протягом обґрунтованого періоду часу проведення аудиту нами не на всі запити було отримано письмове підтвердження, щодо сум дебіторської заборгованості, які знаходили документальне підтвердження в облікових даних. Вищезазначені питання мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручують загальну річну фінансову звітність товариства та стан справ в цілому.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань зазначених вище, фінансова звітність достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” станом на 31.12.2015 року, його фінансових результатів, рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Розкриття інформації про відповідність розміру статутного та власного капіталу.

На нашу думку, розмір статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами „Полтавтрансбуд” в сумі 7 000 000,00 гривень відповідає зазначеному в установчих документах та вимогам викладеним в абзаці першому пункту 3 розділу II в редакції Рішення ДКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281 «Про затвердження Змін до Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)». Розмір власного капіталу в сумі 7971 тис. грн. відповідає вимогам чинного законодавства.

Розкриття інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток).

Активами товариства визначаються ресурси, контрольовані підприємством в результаті минулих подій, які достовірно оцінені і існує ймовірність отримання в майбутньому економічних вигод від їх використання.

Суми активів складають:

На 31.12.2014 р. – 8010 тис. грн.

На 31.12.2015 р. – 8038 тис. грн..

Зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Суми зобов'язань складають:

На 31.12.2014 р. – 45 тис. грн.

На 31.12.2015 року – 67 тис. грн.

Фінансові результати товариства за звітний період побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, обраної та впровадженої облікової політики товариства. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходом вважається збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників. Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань. Витратами вважаються зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. У результаті фінансово-господарської діяльності було отримано чистий прибуток 3 тис. грн.

Розкриття інформації про формування та сплату статутного капіталу.

Станом на 31.12.2015 року статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Полтавтрансбуд» сформовано в сумі 7 000 000,00 гривень, що відповідає розміру зазначеному в установчих документах, а також повністю і своєчасно сплачений у терміни встановлені чинним законодавством. Статутний капітал сплачено виключно в грошовій формі.

Розкриття інформації про відповідність резервного фонду установчим документам.

Станом на 31.12.2015 року резервний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Полтавтрансбуд» сформовано в сумі 1,6 тис. грн. Формування відбувається шляхом щорічних відрахувань 5% від суми чистого прибутку.

Розкриття інформації щодо наявності та відповідності системи внутрішнього контролю та оцінки ризиків викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В Товаристві функціонує служба внутрішнього аудиту. Розроблено та затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту.

Нами ідентифіковані й оцінені ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства; отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства; отримані письмові запевнення від управлінського персоналу про відповідальність, встановлення і підтримання внутрішнього контролю для запобігання та виявлення фактів шахрайства.

На нашу думку, викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства не встановлено.

Розкриття інформації щодо стану корпоративного управління

Протягом звітного року в товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: Загальні збори учасників. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом, здійснювалось директором товариства. Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України та Статуту товариства.

Нами отримана і перевірена інформація стосовно відносин і операцій з пов'язаними сторонами. Таких операцій не встановлено.

Нами отримана і перевірена інформація стосовно подій, які сталися після дати балансу і не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан не було. На нашу думку, такі події не мали місце.

Нами отримана і перевірена інформація стосовно ступеню ризику КУА. На основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності, який проводився компанією відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.2013 р. встановлено, що показники платоспроможності та фінансової стабільності знаходяться у межах пруденційних нормативів.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"
Код ЄДРПОУ	32996030
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	№3422 від 24.06.2004 року рішення №136 АПУ, з терміном дії до 27.03.2019 року
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	Серія П №000214 від 12.03.2013 року з терміном дії до 27.03.2019 року

ПІБ аудитора, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Кальник Ігор Олександрович, сертифікат №004882 серії "А", виданий рішенням Аудиторської палати України № 104 від 30 листопада 2001 року, термін дії сертифіката продовжено до 30 листопада 2020 року
Місцезнаходження	36022, м. Полтава, вул. Леніна, 91

Основні відомості про умови Договору:

Договір №7 від 02.02.2016 року та додатку № 1 до нього від 02.02.2016 року.

Час проведення аудиту з 08 лютого 2016 року по 23 лютого 2016 року.

Складено "24" лютого 2016 року.

Фактичне та юридичне місцезнаходження аудиторської фірми ТОВ „Січень-Аудит”:
36022 м. Полтава, вул. Леніна, буд. 91.
Т/ф.: (0532) 57-04-33, 57-22-83.

Директор (аудитор) аудиторської фірми Товариства з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"



І. М. Олімпіюк

Сертифікат №007179 серії "А", виданий рішенням АПУ №45 від 16.05.1996 р. з терміном дії до 16.05.2020 р.

Аудитор



(підпис)

І. О. Кальник

Сертифікат №004882 серії "А", виданий рішенням АПУ №-104 від 30.11.2001 р. з терміном дії до 30.11.2020 р.

Підприємство ТОВ "КУА "Полтавтрансбуд"

Коди		
2016	01	01
за ЄДРПОУ 34204745		
за КОАТУУ 5310136700		
за КОПФГ 240		
за КВЕД 64.30		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Регіон ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код економічної діяльності Траси, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників (1) 5

Відомість виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 36022 Полтавська область м. Полтава Старий Поділ, 4, т.

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

положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Необоротні активи	1000	8	7
матеріальні активи			
вартість	1001	16	21
кумулятивна амортизація	1002	8	14
закінчені капітальні інвестиції	1005	--	--
нематеріальні активи			
вартість	1010	9	6
кумулятивна амортизація	1011	17	18
фінансові активи			
вартість	1012	8	12
інвестиційна нерухомість	1015	--	--
довгострокові біологічні активи	1020	--	--
довгострокові фінансові інвестиції:	1030	--	--
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
нарахунки податкових активів	1045	--	--
інші необоротні активи	1090	--	--
сьогого за розділом I	1095	17	13
Оборотні активи	1100	--	--
запаси			
готові біологічні активи	1110	--	--
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	--
дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	--	--
випереджені авансами			
за бюджетом	1135	--	--
з яких числі з податку на прибуток	1136	--	--
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	1169	1648
поточна дебіторська заборгованість	1155	6822	6375
готові фінансові інвестиції	1160	--	--
гроші та їх еквіваленти	1165	2	2
депозити в банках	1167	2	2
вимоги майбутніх періодів	1170	--	--
інші оборотні активи	1190	--	--
сьогого за розділом II	1195	7993	8025
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
запаси	1300	8010	8038

1	2	3	4
Власний капітал	1400	7000	7000
реєстрований (пайовий) капітал			
капітал у дооцінках	1405	--	--
податковий капітал	1410	1	4
резервний капітал	1415	--	--
вирозділений прибуток (непокритий збиток)	1420	964	967
оплачений капітал	1425	--	--
включений капітал	1430	--	--
сього за розділом I	1495	7965	7971
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--
відстрочені податкові зобов'язання			
довгострокові кредити банків	1510	--	--
інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
довгострокові забезпечення	1520	13	23
інше фінансування	1525	--	--
сього за розділом II	1595	13	23
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	--	--
краткострокові кредити банків			
поточна кредиторська заборгованість за:	1610	--	--
довгостроковими зобов'язаннями			
виробничі витрати, роботи, послуги	1615	2	2
виробничими з бюджетом	1620	4	2
виробничими з податку на прибуток	1621	4	1
виробничими зі страхування	1625	2	3
виробничими з оплати праці	1630	4	5
поточні забезпечення	1660	20	31
зобов'язання майбутніх періодів	1665	--	--
інші поточні зобов'язання	1690	--	1
сього за розділом III	1695	32	44
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, призначеними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
сього за розділом IV	1700	--	--
сього за розділом I-IV	1900	8010	8038

Директор

Головний бухгалтер



Маляренко Олексій Валерійович

Іщук Яніна Олександрівна

підприємство ТОВ "КУА "Полтавтрансбуд"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
34204745		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
вистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	734	248
обвартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
валовий:	2090	734	248
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
всі операційні доходи	2120	--	--
адміністративні витрати	2130	(576)	(335)
втррати на збут	2150	(1)	(1)
всі операційні витрати	2180	(234)	(4)
фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	--
прибуток			
збиток	2195	(77)	(92)
дохід від участі в капіталі	2200	--	--
всі фінансові доходи	2220	81	98
всі доходи	2240	--	--
фінансові витрати	2250	(--)	(--)
втррати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
всі витрати	2270	(--)	(--)
фінансовий результат до оподаткування:	2290	4	6
збиток			
збиток	2295	(--)	(--)
втррати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1	-4
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
вистий фінансовий результат:	2350	3	2
прибуток			
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
збільшення (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
збільшення (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
включені курсові різниці	2410	--	--
частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
вистий сукупний дохід	2445	3	--
вистий сукупний дохід до оподаткування	2450	3	--
здаток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
вистий сукупний дохід після оподаткування	2460	3	--
сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6	2

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
матеріальні затрати	2500	--	--
витрати на оплату праці	2505	303	182
відрахування на соціальні заходи	2510	112	69
амортизація	2515	18	10
інші операційні витрати	2520	378	79
загалом	2550	811	340

III. 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	--	--
коригована середньорічна кількість простих акцій	2605	--	--
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	--	--
коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	--	--
дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

директор



Маляренко Олексій Валерійович

головний бухгалтер

Ішук Яніна Олександрівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності	3000	255	238
входження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
звернення податків і зборів	3005	--	--
тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
цільового фінансування	3010	4	6
входження фінансових установ від повернення позик	3055	227	33
і надходження	3095	--	--
виплати на оплату:	3100	(138)	(77)
зарплати (робіт, послуг)			
внесків	3105	(230)	(154)
внесків на соціальні заходи	3110	(116)	(77)
внесків з податків і зборів	3115	(49)	(32)
внесків з податку на прибуток	3116	(4)	(4)
внесків з інших податків і зборів	3118	(45)	(28)
внесків на оплату цільових внесків	3145	(2)	(5)
внесків фінансових установ на надання позик	3155	(10)	(--)
і виплати	3190	(5)	(--)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-64	-68
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
входження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
оборотних активів	3205	--	--
входження від отриманих:	3215	76	71
коштів			
додатків	3220	--	--
входження від деривативів	3225	--	--
і надходження	3250	--	--
виплати на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
оборотних активів	3260	(12)	(9)
виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
і платежі	3290	(--)	(--)
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	64	62
Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
входження від:			
внесків капіталу			
внесків позик	3305	--	--
і надходження	3340	--	--
виплати на:	3345	(--)	(--)
купівлю власних акцій			
внесків позик	3350	--	--
виплату дивідендів	3355	(--)	(--)
і платежі	3390	(--)	(--)
чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	-6
залишок коштів на початок року	3405	2	8
на зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
залишок коштів на кінець року	3415	2	2

Звіт про власний капітал
за 2015 р.

1801005

Форма № 4 Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	зарєєстрований капітал (пайовий)	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	--	--	1	993	--	--	7994
Коригування:	4005	--	--	1	-1	-29	--	--	-29
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	--	1	--	964	--	--	7965
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	3	--	--	3
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	3	--	--	--	--	3
Розподіл прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зарєєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	3	--	3	--	--	6
Залишок на кінець року	4300	7000	--	4	--	967	--	--	7971

Директор

Малярєнко Олексій Валерійович

Головний бухгалтер

Ішук Яніна Олександрівна

Примітки до фінансової звітності за 2015 рік

1. Інформація про компанію з управління активами

Товариство з обмеженою відповідальністю "Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Полтавтрансбуд» (код ЄДРПОУ 34204745) зареєстроване 21 лютого 2006 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Старий Поділ, 4, м. Полтава, 36022, Україна.

Форма власності ТОВ «КУА «Полтавтрансбуд» приватна, Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс. Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному році Товариство здійснювала управління активами одного пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Забудовник». Товариство має таку ліцензію: ліцензія серія АВ № 581160, видана НКЦПФР – 22.04.2011 року, строк дії ліцензії з 22.04.2011 року по 22.04.2016 рік, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. складала 6 та 7 осіб, відповідно.

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

Учасники товариства:	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
Нога Андрій Павлович	49,206	49,206
Ратійова Марина Станіславівна	49,206	49,206
Тарасенко Андрій Євгенович	1,588	1,588
Всього	100,0	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення

бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Валюта подання звітності. Звітна валюта відповідає національній валюті України – гривня. Звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Припущення про безперервність діяльності. Товариство є безперервно діючим і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Оцінка активів і зобов'язань Товариства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність продовжуватиметься в неосяжному майбутньому. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

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

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

3. Суттєві положення облікової політики

Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість.

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

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

Інформація про зміни в облікових політиках. Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Оскільки фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року є першою фінансовою звітністю за МСФЗ, то облікова політика, яка застосована при формуванні цієї фінансової звітності, оснований на МСФЗ, зокрема, на МСФЗ 1. В той же час, фінансова звітність Товариства за попередній період, що закінчується 31 грудня 2014 року, була підготовлена у відповідності до вимог Національних положень (стандартів)

бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були основою для облікових політик попередніх періодів.

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

Форма та назви фінансових звітів. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та включають: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (форма №3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до фінансової звітності.

Методи подання інформації у фінансових звітах. Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

Облікові політики щодо фінансових інструментів. Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

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

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

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

Грошові кошти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

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

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

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна

оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

Після первісного визнання дебіторської заборгованості оцінюється за вартістю, що амортизується, із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника, збільшення кількості прострочених платежів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

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

Зобов'язання. Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або кільком із нижченаведених ознак:

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1500 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на поденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом, виходячи з припущення, що залишкова вартість після закінчення експлуатації буде дорівнювати нулю.

Амортизацію активу починають тоді, коли він стає доступним для використання, коли місцезнаходження і стан дозволяють здійснювати його експлуатацію у відповідності з намірами керівництва. Амортизація основних засобів нараховують з наступного місяця після введення в експлуатацію. Амортизацію активу припиняють на дату, з якої припиняють визнання активу. При визнанні строку корисного використання основних засобів підприємство користується нормами, встановленими Податковим Кодексом України від 02.12.2010р., №2755-VI.

До нематеріальних активів на підприємстві належать комп'ютерні програми для обробки даних. Мінімальний термін використання нематеріальних активів більше року, але не більше 10 років. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з урахуванням встановленого терміну дії даного активу. Вартість нематеріальних активів відображається за фактичними витратами, при їх придбанні.

Облікові політики щодо оренди. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Облікові політики щодо податку на прибуток. Прибуток із джерелом походження з України та за її межами визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень ПКУ.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

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

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

Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань,

результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

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

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

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

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

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

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосовує МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року (попередня фінансова звітність за МСФЗ). Відповідно до вимог МСФЗ 1 в цьому випадку датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року.

Угодження власного капіталу станом на 01 січня 2015 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Пояснення	Попередні П(С)БО	Виправлення помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
1	2	3	4	5	6
Нематеріальні активи	1	9	-1	-1	8
Незавершене будівництво	4	-2	0	-2	0
Основні засоби	1,4	3	+6	+6	9
Усього, не поточних активів	X	14	5	3	17
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	X	1169	0	0	1169
Інша поточна дебіторська заборгованість	X	6822	0	0	6822
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	X	2	0	0	2
Усього поточних активів	X	7993	0	0	7993
Витрати майбутніх періодів	4	1	-1	-1	0
Баланс	X	8008	4	2	8010
Забезпечення виплат персоналу	X			+13	13
Кредиторська заборгованість	3	2	0	0	2

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	X			+20	20
Поточні зобов'язання	3	12	0	-2	10
Усього, зобов'язань	X	14	0	+31	45
Статутний капітал	X	7000	0	0	7000
Додатковий капітал	4	0	0	+1	1
Резервний капітал	4	1	0	-1	0
Нерозподілені прибутки/збитки	X	993	0	-29	964
Разом, власний капітал	X	7994	0	-29	7965
Баланс	2	8008	0	2	8010

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ – 01 січня 2015 року:

1	Перекласифікація з основних засобів та нематеріальних активів до інших активів, списання активів, невідповідних критеріям визнання
2	Визнання витрат та зобов'язань у відповідному періоді
3	Визнання зобов'язання, в тому числі за пенсійним планом з визначеним внеском
4	Перекласифікація

Звіт про рух грошових коштів

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та трактуваннях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за певних обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка	Ринковий	Офіційні курси НБУ

	дорівнює їх номінальній вартості		
Депозити (крім депозитів до закінчення)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

	2015	2014
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ	734	248
Інші фінансові доходи	81	98
Інші витрати	234	4
Витрати на збут	1	1
Адміністративні витрати:		
- витрати на персонал	415	251
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів	18	10
- інші	378	79
Всього адміністративних витрат	811	340

Виникаюча поточна дебіторська заборгованість представлена заборгованістю за позиками:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Виникаюча дебіторська заборгованість:	6609	6822
- ТОВ «Полтавтрансбуд»	6130	6358
- ТОВ «К «АВМ «Інтернешнл»	469	464

- Банчук І. В.	10	-
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	(234)	(-)

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Більше 120 днів	469	-

Грошові кошти

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Рахунки в банках, в грн.	2	2

Статутний капітал. Станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2014 року зареєстрований та сплачений капітал складає 7000 тис. грн. незмінно.

Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Резерв відпусток	31	20

Ваша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Розрахунки з бюджетом	2	4
Заробітна плата та соціальні внески	8	6
Інші	3	2
Всього кредиторська заборгованість	13	12

А. Розкриття іншої інформації

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які допускають більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, ймовірно, що Товариство змушене буде сплачувати додаткові податки, штрафи та пені. На думку керівництва Товариство сплатило всі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові збитки можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, податковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись внаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Загальну відповідальність за створення структури управління ризиками та здійснення нагляду над нею несе керівництво Товариства.

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства внаслідок невиконання клієнтом або контрагентом за договором про фінансовий інструмент свого зобов'язання перед підприємством. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Товариством.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів та їх індивідуальними характеристиками.

Ринковий ризик полягає в тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки та курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Метою управління ринковими ризиками є управління і контроль рівня ринкового ризику в прийнятих межах параметрів при оптимізації прибутковості на ризик.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньою для виконання зобов'язань підприємства у міру закінчення терміну їх погашення, не несучи при цьому неприйнятних збитків і без ризику занесення шкоди репутації Підприємства. Підприємство прагне забезпечити постійну наявність достатньої кількості коштів для здійснення планових операційних витрат.

Управління капіталом. Політика підприємства передбачає: підтримання стабільного рівня капіталу для забезпечення довіри з боку учасників ринку, забезпечити належний прибуток учасникам Товариства, а також забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності в майбутньому.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Пов'язані сторони. У 2015 році Товариство операцій з пов'язаними сторонами не здійснювало.

Події після звітної дати. Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітного періоду» керівництво ТОВ «КУА «Полтавтранспуд» повідомляє, що суттєвих подій у товаристві після затвердження фінансових звітів за 2015 рік не відбувалося.

Фінансова звітність за 2015 рік
ТОВ "КУА "Полтавтрансбуд"
(код ЄДРПОУ 34204745)

Пронумеровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки
24 (Двадцять чотири) аркуші
Підпис *[Handwritten Signature]* 24 лютого 2016 р.

