

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
Територія	Голосіївський р-н	за ЄДРПОУ	39066006		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8036100000		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 4	за КВЕД	66.30		
Адреса, телефон	провулок Московський, буд. 2-А, прим. 136, м. КИЇВ, 03169	ОДІ	0443310224		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	7
первісна вартість	1001	3	8
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	43	33
первісна вартість	1011	66	52
знос	1012	23	19
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	46	40
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 109	7 100
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	5
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	3
Готівка	1166	3	3
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	7 115	7 108
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 161	7 148

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 108	14 108
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(7 013)	(6 975)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 095	7 133
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	66	4
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	66	15
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 161	7 148

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН
ФІНАНС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
39066006		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	606	221
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	606	221
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	54	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(587)	(229)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(35)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	38	-
збиток	2195	(-)	(8)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	7 100
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(14 101)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38	-
збиток	2295	(-)	(7 009)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	38	-
збиток	2355	(-)	(7 009)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	38	(7 009)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	5
Витрати на оплату праці	2505	114	60
Відрахування на соціальні заходи	2510	25	22
Амортизація	2515	15	23
Інші операційні витрати	2520	432	119
Разом	2550	587	229

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
39066006		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	303	197
Повернення податків і зборів	3005	-	3
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	321	14
Надходження від повернення авансів	3020	2	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(285)	(26)
Праці	3105	(87)	(48)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(24)	(26)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21)	(11)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21)	(11)
Витрачання на оплату авансів	3135	(140)	(7 199)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(64)	(28)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(5)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-7 125
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	7 100
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(7 100)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	7 100
Отримання позик	3305	-	28
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	64	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	64	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	7 128
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	3
Залишок коштів на початок року	3405	3	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3	3

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2017

01

0

39066006

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 108	-	-	-	(7 013)	-	-	7 095
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	14 108	-	-	-	(7 013)	-	-	7 095
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	38	-	-	38
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	38	-	-	38
Залишок на кінець року	4300	14 108	-	-	-	(6 975)	-	-	7 133

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.



Примітки до річної фінансової звітності ТОВ "КЛЕРМОН ФІНАНС"
За рік, що закінчився 31 грудня 2016 р.

1. Інформація про компанію з управління активами.

Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ)	39066006
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЛЕРМОН ФІНАНС»
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-А, приміщення. 136
поштовий індекс	03169
телефон	+38(044) 222-65-09, 331-02-24
факс	+38(044) 222-65-09
E-mail:	klermon.fin@gmail.com
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Банківські реквізити	п/р № 26501011851993 в ПАТ «Укрсоцбанк», м. Київ, МФО 300023
Валюта	гривня
Середньооблікова кількість працівників	4

ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» розпочало свою діяльність 23 січня 2014 року. Остання перереєстрація товариства проведена 16.03.2016 року у зв'язку зі зміною місцезнаходження. ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку діяльності управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 28.08.2014р. №1137, строк дії ліцензії: 28-08-2014-необмежений. Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

2. Загальна основа формування фінансової звітності.

Дотримання вимог МСФЗ.

Фінансова звітність компанії складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі-РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з Тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі-КТМФЗ). Фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання та об'єктивно відображає фінансовий стан товариства. Фінансові результати та грошові потоки.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

3. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

На веб-сайті Міністерства фінансів України офіційно оприлюднено нові стандарти: МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», що набувають чинності з 01 січня 2018 року. Тому за рішенням керівництва Товариства МСФЗ 14 до дати набуття не застосовується так як використання стандарту не вплинуло б на фінансову звітність Товариства за 2016 рік.

4. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

5. Форма та назви фінансових звітів.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки.

6. Основні принципи фінансової звітності.

Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу.

Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу являє собою ціну, за якою була б проведена операція з цим інструментом на дату балансу найбільш вигідному активному ринку, на який Компанія має безпосередній доступ. При оцінці справедливої вартості фінансових активів керівництво використовує ціну пропозиції відповідно до котирувань на активному ринку.

Основні облікові оцінки та припущення.

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

Податок на прибуток.

Компанія вважає, що вона нараховує податкові зобов'язання належним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, й включаючи минулий досвід та зміни податкового законодавства.

Припущення про безперервність діяльності Компанії.

Фінансова звітність компанії підготовлена на основі припущення, що Компанія буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, грошові кошти в банках. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Відображення фінансових інструментів.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, які опубліковуються на балансі Компанії, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською та кредиторською заборгованістю, фінансовими вкладеннями та іншими зобов'язаннями. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки наведена у відповідних розділах даних Приміток. Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, відповідно до контрактних зобов'язань. Прибуток і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, класифікованих, як актив або зобов'язання, відображаються в звітності, як доходи або витрати.

Фінансові інструменти: визнання та оцінка

В результаті застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Компанія класифікує цінні папери за такими критеріями:

- А) вкладення в цінні папери, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток і збиток;
- Б) цінні папери при намірі володіння протягом невизначеного періоду, які можуть бути реалізовані для підтримки ліквідності або в результаті зміни ставки відсотка, валютного курсу або цін на ринку цінних паперів, класифікуються, як в наявності для продажу;
- В) позики та дебіторська заборгованість.

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

Цінні папери в наявності для продажу, вартість яких неможливо визначити достовірно, обліковуються за собівартістю, оскільки по них не існує ринкових котирувань на активному ринку. Інші методи обґрунтованого визначення їх справедливої вартості є неможливими у результаті відсутності інформації про ринкові котирування подібних компаній і відсутність усіх необхідних даних для проведення аналізу дисконтова них грошових потоків. Також, в даний момент, неможливо оцінити вартісні межі, за якими, швидше за все, перебуває справедлива вартість акцій.

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 відображається за вартістю очікуваних надходжень.

Інша дебіторська заборгованість.

До складу іншої дебіторської заборгованості включена заборгованість корпоративного інвестиційного фонду, витрати якого були оплачені товариством та пере виставлені фонду. Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань. Компанія припиняє визнання фінансового активу лише в тому випадку, коли закінчується термін договірних прав вимоги на потоки грошових коштів по фінансовому активу. Компанія списує фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) з балансу тоді і тільки тоді, коли воно погашене, тобто, коли зазначене в договорі зобов'язання виконано, анульовано або строк його дії закінчився.

Оренда.

Компанія, як орендар орендує офісне приміщення.

Основні засоби та нематеріальні активи.

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за мінусом накопиченого зносу. Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості. Строк корисного використання основних засобів за групами: Меблі – 5 років; офісне устаткування – 3 роки; Інші – 1 рік.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії представлені ліцензіями. Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю. Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Строк корисного використання визначено 10 років.

Визнання доходів

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

Визнання витрат

Компанія несе витрати на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, які не пов'язані з основною діяльністю. Витрати визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, які пов'язані зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, і які можуть бути визначені. Витрати визнаються у звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами та прибутками за конкретними статтями доходів. Витрати визнаються у звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив у балансі.

Статутний капітал.

Статутний капітал Товариства відображається за первісною вартістю. Статутний капітал був сформований у повному розмірі шляхом внесення грошових коштів на розрахунковий рахунок підприємства.

4. Фінансові показники.

4.1. Основні засоби та нематеріальні активи.

Основні засоби

<i>Групи основних засобів</i>	<i>Первісна вартість на початок періоду</i>	<i>Надійшло за період</i>	<i>Вибуло за період</i>	<i>Амортизація</i>	<i>Залишок на кінець періоду</i>
Офісне обладнання	66	37	45	19	33

Нематеріальні активи

	<i>Первісна вартість на початок періоду</i>	<i>Надійшло за період</i>	<i>Вибуло за період</i>	<i>Амортизація</i>	<i>Залишок на кінець періоду</i>
Нематеріальні активи	3	5		1	7

4.2. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші на рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за їх номінальною вартістю визнання і дати складання фінансового звіту відображаються як дохід або витрати періоду, в якому вони виникають.

ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування активу	Грошові кошти станом на:	
	31.12.2015	31.12.2016
Поточні рахунки в банку		3,0

4.3. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Показник	Станом на 31.12.2015	Станом на 31.12.2016
До 12 місяців, тис. грн.	7 109	7 100

Дебіторська заборгованість складається з заборгованості за продажу цінних паперів та винагороди за управління активами корпоративного інвестиційного фонду.

Резерв сумнівних боргів не формувався, так як є впевненість в надійності дебіторів і в тому, що заборгованість буде погашено в строки згідно умов договору.

4.4. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість нарахована за витрати, понесені компанією з управління активами за корпоративний інвестиційний фонд, активами якого вона управляє.

Показник	Станом на 31.12.2015	Станом на 31.12.2016
Заборгованість за виданими авансами	-	5,0
Інша заборгованість	3,0	-

4.5. Власний та інший капітал

Капітал Компанії обліковується в національній валюті.

Статутний капітал Компанії сформовано внесками власників. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії.

Статутний капітал Компанії на **31.12.2016**р. становить 14 107 700,0 грн.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку відповідно до Статуту Компанії.

Прибуток, що залишається у розпорядженні Компанії після сплати податків і обов'язкових платежів, розподіляється на формування резервних та інших фондів, збільшення капіталу.

Резервний капітал (фонд) Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу

Компанії і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал (фонд) формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми чистого прибутку Компанії до досягнення визначеного розміру.

Власний капітал	Станом на 31.12.2015	Станом на 31.12.2016
-----------------	-------------------------	-------------------------

Статутний капітал	14 108	14 108
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	- 7 013	- 6975
Власний капітал	7 095	7133

4.6. Кредиторська заборгованість.

Показник	Станом на 31.12.2015	Станом на 31.12.2016
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (офісне обладнання, меблі), тис. грн.	66	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	5
Розрахунки з бюджетом	-	1
Розрахунки зі страхування	-	1
Розрахунки з оплати праці	-	4

4.7. Інші операційні доходи (тис. грн.)

Вид витрат	За 2016 року
Виручка від реалізації необоротних активів	54

4.8. Інші операційні витрати (тис. грн.)

Вид витрат	За 2016 року
Собівартість реалізованих необоротних активів	36

4.9. Адміністративні витрати

Склад адміністративних витрат, тис. грн.

Вид витрат	За 2016 року
Оплата праці та нарахування	139
Витрати на відрядження	-
Амортизація основних засобів	15
Комунальні послуги	62
Витрати на зв'язок	-
Програмне забезпечення	4
Банківські послуги	4
Інформаційно-консультаційні послуги	343
Інші витрати	20

4.10. Фінансовий результат.

Фінансовий результат формується шляхом відображення доходів і витрат відповідного звітного періоду.

Показник	За 2016 року
Фінансовий результат до оподаткування	38,0
Податок на прибуток	-
Чистий фінансовий результат	38,0

5. Розкриття іншої інформації**5.1. Умовні зобов'язання.****5.1.1. Оподаткування**

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

5.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

5.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін Товариства належать:

ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС» - учасник Жигайло - Маційчук Г.С.
учасник Балабон В.О.
Майборода Микола Миколайович – директор ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС»

Операцій з пов'язаними особами за звітний період не було.

5.3. Події після дати балансу

На дату подання звітності не відбувалися події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2016 рік.

Директор

Майборода М.М



38,0	38,0

Вияснює наявність в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють бізнесу, як один варіант трактування, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи повинні трактувати аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи віддають сумніви певне трактування, засноване на певній керівництві економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити податкові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, вартість та резерви від зменшення, а також на ринковий рівень цін на цю акцію. На думку керівництва Товариства сплатити цю податок, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові зобов'язання. Податкові звіти можуть передбачатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

2.1.2. Ступінь покриття зобов'язань Товариства на дату балансу, що склалася в Україні, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує невизначеність того, що акції не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності зборів, які Товариство планує провести за згодою контролюючих органів Товариства. Ступінь покриття зобов'язань Товариства на дату балансу, які повинні на дату балансу, на думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

2.1. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін Товариства належать:

Майборода Микола Миколайович - директор Тов. «КЛЕРМОН ФІНАНС»
Учасник Баланс В.О.
ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС» - учасник ЖСК «Майор» Т.О.

Операції з пов'язаними особами за звітний період не було.