

**ПРИМІТКИ**  
до річної фінансової звітності за 2018 рік  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВОЛЛСТ"**

***Примітка 1. Загальні відомості про ТОВ "ФК "ВОЛЛСТ"***

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Воллєт», ідентифікаційний код 41336730 (надалі - Товариство), зареєстровано Шевченківською районною в м. Києві державною адміністрацією в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 16.05.2017 року за номером 074 102 0000 067036.

Розпорядженням комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Нацкомфінпослуг), від 28.09.2017 № 3934 Товариство зареєстроване як фінансова установа, унесене до Державного реєстру фінансових установ за № 13103668, свідоцтво серії ФК № 943 від 28.09.2017, код фінансової установи 13.

Відповідно до Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» та затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016 року № 913 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» отримало ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Ліцензія видана згідно з Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 18.10.2017 № 4102, діє з 18.10.2017 року безстроково.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників Товариства.

Безпосереднє керівництво діяльністю Товариства здійснює директор – одноосібний виконавчий орган в особі директора Мамателашвілі Арчіла.

Статутом Товариства не передбачено утворення наглядової ради.

Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та Статутом ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» не передбачено утворення ревізійної комісії (ревізора).

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та ведення бухгалтерського обліку здійснюється аудиторською фірмою ТОВ «Аудит – Джі Ем» згідно з договором № 9-БУХ/44 від 02.07.2018р., укладеним між ТОВ «ФК «ВОЛЛСТ» та ТОВ «Аудит - Джі Ем», код за ЄДРПОУ 42144555.

Засновником Товариства з часткою 100% є юридична особа - нерезидент: компанія ЕМ. ВАЙ. ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД (M.Y.WALLET FINTECH LTD), заснована та зареєстрована на Кіпрі 25 вересня 2017 року за реєстраційним номером 374072, з головним офісом, розташованим за адресою: Спирі Кипріану, 61, СК ХАУС, 4003 Лімасол, Кіпр (Spyrou Kyprianou 61, SK HOUSE, 4003 Limassol, Cyprus). Статутний капітал (заявлений) станом 31.12.2018р. становить 21 025 200,00 грн., фактично сплачений станом 04.01.2019р. (протокол Загальних зборів учасників Товариства № 15 від 10.02.2019р.).

Основним виключним видом діяльності Товариства відповідно до Статуту є: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.

У 2018 році Товариство здійснювало діяльність з видачі онлайн-позик споживачам/ заявникам за рахунок власних коштів. Відокремлених підрозділів Товариство не має. Станом на 31.12.2018 року загальна кількість працівників Товариства склала 33 особи.

Місцезнаходження (юридичне та фактичне) Товариства: 01054, м. Київ, вул. Олеся Гончара, будинок 41, Літера А. Телефон: +380443841504. Офіційний веб-сайт Товариства: <http://mywallet.net.ua>. Адреса електронної пошти: info@mywallet.net.ua.

***Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності***

***Концептуальна основа фінансової звітності***

Концептуальною основою фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (надалі - МСБО), інтерпретаціях, випущених

Комітетом з інтерпретації Міжнародної фінансової звітності (надалі – КІМФЗ), Статуту Товариства та Облікової політики.

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

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

#### **Функціональна валюта та валюта представлення**

Фінансова звітність Товариства представлена в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Активи і зобов'язання в іноземній валюті первісно оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті за офіційним (обліковим) курсом НБУ гривні до іноземних валют на дату операції. У фінансовій звітності активи і зобов'язання відображаються у гривневому еквіваленті за офіційним (обліковим) курсом НБУ на дату складання звітності.

#### **Звітний період**

Річна фінансова звітність Товариства складена станом на 31.12.2018 року. Звітний період включає дані з дати 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року. Фінансова звітність затверджена для випуску 25 лютого 2019 року, підписана управлінським персоналом в особі директора та особою, що відповідальна за ведення бухгалтерського обліку.

#### **Склад фінансової звітності**

Фінансова звітність включає наступні звіти:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) станом на 31.12.2018р.;
- Звіт про сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) за 2018 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (складений за прямим методом) за 2018 рік;
- Звіт про власний капітал за 2018 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

#### **Оцінки, судження та припущення**

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва, зробити певні бухгалтерські оцінки та обґрунтовані оцінки і допущення в процесі застосування облікової політики Товариства. Зміни в оцінках і припущеннях, можуть зробити істотний вплив на фінансову звітність за період, в якому змінюються такі оцінки. Керівництво вважає, що допущення і оцінки при підготовці цієї фінансової звітності є слушними, а фінансова звітність достовірно відображає фінансовий стан і результати діяльності Товариства.

Бухгалтерські оцінки і допущення регулярно аналізуються, вони засновані на минулому досвіді і поточній відповідності інформації і включають всі фактори і очікування керівництва про поточні та майбутні події, які можуть вплинути на балансову вартість активів і зобов'язань, доходів і витрат за звітний період і тип розкриття у фінансовій звітності. Оцінки та припущення, які мають істотний вплив на результати Компанії описані нижче.

##### *1. Термін корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.*

Знос або амортизація нематеріальних активів та основних засобів нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках того періоду, протягом якого актив буде приносити економічні вигоди. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

#### **Нові положення фінансової звітності та досстрокове застосування**

Товариством прийнято рішення досстрокового застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (до дати набуття чинності 01 січня 2018 року) - нова класифікація та вимоги до оцінки фінансових активів та зобов'язань, поліпшена модель обліку операцій хеджування, нова модель знецінення фінансових інструментів на основі очікуваних збитків. Активів та зобов'язань, які потребували перекласифікації відповідно із положеннями МСФЗ 9 на дату першого застосування МСФЗ 9, не було.

Товариство з 01 січня 2018 року почало застосовувати новий МСФЗ 16 «Оренда». Відповідно до положень МСФЗ 16 «Оренда», при операційній оренді орендатор визнає на балансі актив у вигляді «права користування» за первісною вартістю та одночасно зобов'язання із

наступним дисконтуванням вартості орендних платежів, які повинно сплатити у період дії договору. До витрат періоду включаються витрати на амортизацію активу. До первісної вартості включаються витрати на будь-які первинні прямі витрати, які понесені орендарем.

Станом на 31.12.2018р. у Товариства відсутні активи за зобов'язаннями, які повинно відобразити у відповідності із МСФЗ 16 «Оренда» з причини закінчення дії договору оренди 31.12.2018р.

### ***Примітка 3. Основні принципи облікової політики***

Основні принципи облікової політики, використані для підготовки даної фінансової звітності викладені нижче.

#### **3.1. Визнання фінансових інструментів**

Фінансовий інструмент – будь-який контракт, який призводить до створення фінансового активу та фінансового зобов'язання, з однієї сторони, або інструменту власного капіталу, з іншої сторони.

Фінансові інструменти поділяють на: валутні (обмін однієї грошової одиниці на іншу); відсоткові (активи, які приносять прибуток за твердими, плаваючими чи змінними ставками); цінові (акції, дорогоцінні метали, сировина, товари) інструменти.

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Товариства, є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Максимальний обсяг кредитного ризику, що стосується фінансових активів, є балансова вартість фінансових активів, що відображена у статтях балансу. Товариство здійснює регулярний моніторинг дебіторської заборгованості за кредитними договорами, а також іншої дебіторської заборгованості з точки зору її погашення.

Ризик ліквідності – це ризик неспроможності Товариства виконати свої зобов'язання за виплатами у встановлений строк за звичайних або непередбачуваних обставин. Основним ризиком, якому піддається Товариство, є ризик, пов'язаний зі своєчасністю погашення боргів за виданими кредитами.

Ринковий ризик – це ризик коливань справедливої вартості майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами внаслідок змін ринкових параметрів, зокрема, валютних курсів.

Товариство вважає, що піддається ризикам, пов'язаним зі змінами ринкових ставок процентів, та ринковому ризику.

#### **3.2. Визначення справедливої вартості**

Товариство визначає справедливу вартість активів та зобов'язань, якщо це може бути застосовано відповідно до МСФЗ 13 по оцінці справедливої вартості. Стандарт встановлює едину основу оцінки справедливої вартості та надає рекомендації для її розкриття без зміни вимог інших стандартів, в яких слід застосовувати та розкривати справедливу вартість.

Для цілей фінансової звітності МСФЗ 13 визначає справедливу вартість як ціну, яка була б отримана при продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної угоди на основному ринку, на дату оцінки в поточних ринкових умовах. Справедлива вартість за МСФЗ 13 є ціною виходу, незалежно від того, чи ціна безпосередньо спостерігається, чи оцінюється за допомогою іншої методики оцінки.

Обсяг МСФЗ 13 широкий, застосовується як до фінансових, так і до нефінансових інструментів, для яких інші стандарти вимагають або дозволяють проводити чесні оцінки.

#### **3.2. Операції в іноземній валюта**

Операції з іноземною валютою, тобто угоди, виражені в інших валютах, ніж гривня (UAH) оцінюються за обмінним курсом, встановленим Національним банком України що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом на дату складання фінансової звітності. Немонетарні активи, виражені в іноземній валюті і які оцінюються за первісною вартістю, відображаються за курсом на дату первісного визнання.

Курсові доходи та збитки відображаються за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Чистий прибуток або збитки від коливань валютних курсів, що виникають від переоцінки дебіторської заборгованості, кредиторської заборгованості та іноземній валюти, відображаються в звіті про сукупний дохід у тому періоді, в якому вони виникають.

### **3.3. Фінансові активи та зобов'язання**

У відповідності до МСФЗ 9, всі фінансові активи та зобов'язання, які можуть включати також похідні фінансові інструменти, мають бути відображені у звіті про фінансовий стан та оцінені у відповідності до класифікації.

Товариство класифікує фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. При первісному визнанні інструменти цієї категорії відображаються за справедливою вартістю. Операційні витрати відображаються безпосередньо у звіті про сукупний дохід. Усі зміни справедливої вартості визнаються у звіті про сукупний дохід у складі прибутку чи збитку. Процентний дохід відображається за методом ефективної процентної ставки. Інструменти цієї категорії припиняються, коли закінчуються права на отримання грошових потоків, пов'язаних з ними, або при фактичній передачі всіх ризиків та вигод, пов'язаних з ними, якщо передача кваліфікується для припинення визнання, як зазначено в МСФЗ 9.

Фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною контрактних умов, що стосуються фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат по контракту.

### **3.4. Кредити та заборгованість клієнтів**

Кредити та дебіторська заборгованість являє собою непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, а згодом - за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення та безнадійну заборгованість, якщо строк погашення більше ніж 12 місяців.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій, зазначених при придбанні і включає в себе збори, які є невід'ємною частиною діючих відсоткових ставок і операційних витрат. Кредити та дебіторська заборгованість відображаються в звіті про фінансовий стан як інша поточна заборгованість та дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів. Нараховані відсотки відображаються в звіті про сукупний дохід як «Процентні доходи». Коли знецінення визнається, збиток від знецінення враховується як відрахування з балансової вартості інвестицій і відображається у звіті про сукупний дохід як «Збитки від знецінення». Амортизованою частиною включається в розрахунок ефективної процентної ставки за період вказується в якості коригування процентних доходів у звіті про сукупний дохід. Збитки від знецінення відображаються в звіті про сукупний дохід в період знецінення.

На кожну дату складання звіту про фінансовий стан Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Зокрема це:

- надані кредити;
- дебіторська заборгованість за господарською діяльністю;
- фінансова дебіторська заборгованість.

### **3.5. Знецінення фінансових активів**

Товариство розглядає свій портфель кредитів і дебіторської заборгованості, а також визначає втрати на знецінення та безнадійну заборгованість на щоквартальній основі. При визначенні суми знецінення Товариство робить оцінки і припущення про існування ймовірного зниження очікуваних майбутніх грошових потоків по портфелю кредитів та дебіторської заборгованості до того, як зменшення може бути визначено в пулі кредитів. Всі наявні ознаки проблем з кредитного і платіжного стану позичальників і потенційних змін в економічному середовищі на місцевому рівні аналізуються. Аналізи виконуються для всього пулу кредитів станом на певний час, у зв'язку з тим, що Товариство не має суттєвої концентрації кредитного ризику за окремими позиціями в портфелі мікрокредитів. Управління використовує історичні дані про реалізовані втрати активів з аналогічними характеристиками ризику при прийнятті цих оцінок і аналізу. Сума знецінення визначається як різниця між балансовою вартістю та суми очікуваного відшкодування в кінці кожного кварталу.

Товариство формує резерв сумнівних боргів, використовуючи модель очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9. Відповідно до моделі очікуваних кредитних збитків, Товариство визначає максимально можливий збиток, який може бути отриманий протягом наступних 12 місяців. Для визначення очікуваного збитку Товариство використовує показник кредитного ризику, який включає: ризик неповернення основної суми кредиту та відсотків у встановлений строк, ризик зменшення вартості активів чи ризик того, що фактична прибутковість цієї частини активів виявиться значно нижчою, ніж очікуваний рівень в цілому.

Товариство оцінює портфель кредитів в цілому у відповідності до обраної класифікації його на категорії. Використовує статистичні дані та розглядає обґрутовано необхідну та підтверджувальну інформацію для аналізу та розрахунків, що може бути одержана без надмірних втрат та зусиль і може впливати на кредитний ризик.

Для визнання збитків від знецінення Товариство класифікує кожний окремий кредит у загальному однорідному кредитному портфелі за трьома стадіями (категоріями) відповідно до рівня кредитного ризику:

- 1 стадія (категорія) – «Видані кредити, які не прострочені».

Кредити, які видані, за якими не пройшов строк їх повернення та кредити, строк повернення яких було подовжено.

- 2 стадія (категорія) – «Прострочені кредити».

Кредити, строк погашення за якими сплинув та зобов'язання, за якими на дату погашення не сплачені позичальником в строк. Строк прострочення за цією категорією кредитів може становити від 1 до 60 календарних днів. Відповідно до діючих Внутрішніх правил надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, нарахування відсотків за такими кредитами продовжується.

- 3 стадія (категорія) – «Дефолтні кредити».

Кредити, які не повернуті позичальниками в строк, за якими припинено нарахування процентів за користування коштами відповідно до Внутрішніх правил надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Прострочена заборгованість за такими кредитами становить від 45 і більше календарних днів.

Для визначення резерву збитків від знецінення (очікуваних збитків) Товариство, використовуючи статистичні дані, вирахувало відсоток вірогідності втрат (відсоток вірогідності дефолту у найближчі 12 місяців), який складає:

- 1 категорія «Видані кредити, які не прострочені» - 16,3%;
- 2 категорія «Прострочені кредити» - 41,0%;
- 3 категорія «Дефолтні кредити» - 94,0%.

### **3.6. Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань**

**Припинення визнання** - це виключення раніше визнаного фінансового активу або фінансового зобов'язання зі звіту про фінансовий стан суб'єкта господарювання.

**Фінансовий актив** (або, де це можливо, частина фінансового активу або частина групи подібних фінансових активів) припиняється в той момент, коли права на отримання грошових потоків від активу минули, або Товариство передало свої права на отримання грошових коштів від активу.

**Фінансове зобов'язання (або його частини) погашається, якщо боржник:**

- виконує зобов'язання (або його частину), сплачуючи кредиторові, як правило, грошовими коштами;
- або юридично звільняється від основної відповідальності за зобов'язання (чи його частину) або внаслідок судового процесу, або кредитором (якщо боржник надав гарантію, то ця умова ще може бути виконаною).

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися, коли воно виконане, анульоване або минає строк його дії.

У випадку, коли існуюче фінансове зобов'язання замінюється на інше від того самого кредитора на суттєво інших умовах, або в умовах існуючого зобов'язання вносяться істотні коригування, то така заміна або коригування вважаються припиненням визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання, а різниця відповідної балансової вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Фінансове зобов'язання виключається зі звіту про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли його погашають, тобто, коли заборгованість, визначену в договорі позики, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

### **3.7. Визнання доходів та витрат**

Дохід визнається в тій мірі, в якій економічні вигоди, які ймовірні для припливу в Товариство, існують і такі економічні вигоди можуть бути надійно оцінені.

По всім фінансовим інструментам, оцінюваних за амортизованою вартістю, і фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю, процентні доходи та витрати відображаються у фінансовій звітності з використанням ефективної ставки відсотка. Метод ефективної процентної ставки метод розрахунку амортизованої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань та розподілу процентних доходів, або процентних витрат на відповідний період. Ефективна процентна ставка є процентна ставка, що застосовується при точному дисконтуванні майбутніх грошових платежів для життевого циклу фінансового інструменту або, в разі необхідності, - за більш короткий термін по відношенню до чистої балансової вартості фінансових активів та зобов'язань.

При розрахунку ефективної процентної ставки Товариство оцінює грошові потоки з урахуванням усіх договірних положень фінансового інструменту. Розрахунок включає в себе всі збори і комісійні, виплачені або отримані між сторонами договору, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, витрати за угодою і всіх інших наданих або отриманих премій чи знижок.

Ефективна процентна ставка за фінансовим інструментом - це ставка, що застосовується при точному дисконтуванні всіх майбутніх грошових платежів або надходжень від фінансового інструмента.

Операційні витрати, процентні доходи та витрати визнаються у звіті про сукупний дохід згідно з принципом нарахування. Не визнаються витратами і не включаються до звіту про фінансові результати погашення одержаних позик.

### **3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти, представлені у звіті про рух грошових коштів, включають залишки готівки в касі, грошові кошти на поточних рахунках в банках та кошти в дорозі.

### **3.9. Запаси**

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО (собівартості первіших за часом надходження).

Чистою вартістю реалізації є оцінена вартість продажу у ході звичайної діяльності за вирахуванням оцінених затрат на завершення та реалізацію.

### **3.10. Основні засоби та нематеріальні активи**

Основні засоби, що були придбані Товариством, наведені за його історичною собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації) більше року та вартість дорівнює або більше 6.000 грн.

Амортизація основних засобів розраховується із використанням прямолінійного методу.

Терміни корисного використання основних засобів Товариства складають:

- комп'ютери та офісне обладнання – 2 роки.

Витрати, що здійснюються для підтримання основних засобів у робочому стані та одержання первісно визначені суми майбутніх економічних вигід від їх використання, визнаються витратами періоду. Заміни та удосконалення, які можуть продовжити строк корисної експлуатації чи значно покращити стан активу, капіталізуються.

Нематеріальні активи включають придбане Товариством програмне забезпечення, що використовується у процесі надання послуг та управління. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного строку їх корисного використання, який у середньому становить 3 роки.

Ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, не амортизуємо.

Переоцінка та визнання зменшення корисності балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів до їх справедливої вартості проводиться 1 раз у рік станом на 01 грудня, якщо їх залишкова вартість відхиляється від справедливої більш ніж на 10% на підставі рішення постійно діючої комісії.

### **3.11. Податок на прибуток**

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України.

Встановлена ставка оподаткування згідно до Податкового кодексу України -18%.

### **3.12. Фінансові витрати**

Фінансові витрати Товариства визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

*Примітка 4. Розкриття інформації по статтям фінансової звітності – «Звіт про фінансовий стан (Баланс)»*

#### 4.1. Основні засоби та нематеріальні активи (рядки 1000-1012)

Основні засоби та нематеріальні активи отримуються за первісною вартістю, яка відображає всі витрати по їх придбанню та виготовленню. Залишкова вартість основних засобів визначається як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації. В Таблиці нижче наведена детальна інформація щодо руху та складових статті Балансу (Заглу про фінансовий стан) «Нематеріальні активи» та «Основні засоби» ( рядки 1000-1012)

Групи нематеріальних активів та основних засобів	Залишок на початок року		Видобуток за рік		Втрати на зменшення корисності	Баланс за рік	Залишок на кінець року			
	Первинна вартість	Накопичена амортизація	Надійшло за рік							
			Надійшло за рік	Накопичена амортизація						
Матеріальні та обладнання	153	26	31		89		184			
Інструменти, пристрії, імпетар (меблі)	0	0	7		0		7			
Ліцензії на програмне забезпечення	17	2	0	15	2	0	2			
Програмний продукт для ведення основної діяльності компанії	2687	49	3971		1769		6658			
<b>Різноманітні</b>	<b>2857</b>	<b>77</b>	<b>4009</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>1858</b>	<b>1933</b>			

Сроки експлуатації, методи амортизації нематеріальних активів та основних засобів, крім ліцензій на здійснення діяльності

Метод нарахування амортизації

старт згаду про сучасні докази, в які відночено повнотою нематеріальних активів та основних засобів

вартість нематеріальних активів та основних засобів, щодо яких існує обмеження прівіє власності

вартість оформлення у згортку нематеріальних активів та основних засобів

використання амортизації

прямолінійний

2130,2515

нічай

нічай

використання амортизації нематеріальних активів та основних засобів, площа яких існує обмеження прівіє власності

нічай

**4.2 Запаси (рядок 1100).**

У складі запасів обліковуються залишки палива та матеріалів для забезпечення діяльності у сумі 75 тис. грн.

**4.3. Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги (рядок 1125)**

Найменування показника	На кінець року
Залишок основної суми за кредитами	11 036
Сума фактично сформованого резерву покриття втрат від неповернених позичок	(6 297)
<b>Разом</b>	<b>4 739</b>

**4.4 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135).**

До дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом було віднесено передплату з сплати єдиного соціального внеску за 2018р. в розмірі 8 тис. грн.

**4.5. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (рядок 1140)**

Найменування показника	На кінець року
Залишок нарахованих, але несплаченых процентів за кредитами	7899
Сума фактично сформованого резерву покриття втрат від неповернених позичок	(6050)
<b>Разом</b>	<b>1849</b>

**Примітка 4.6. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)**

Найменування показника	На кінець року
Інша поточна дебіторська заборгованість	126
<b>Разом</b>	<b>126</b>

У рядку «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображені розміри попередньої оплати постачальникам за послуги, які необхідні для ведення господарської діяльності.

**Примітка 4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)**

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом.

Складові статті Гроші та їх еквіваленти, відображені у рядку 1165, наведено у таблиці нижче:

Найменування показника	на 01.01.18	на 31.12.18
Готівка		
Поточний рахунок у банку	31	773
Грошові кошти в дорозі		1221
<b>Разом</b>		<b>1994</b>

#### **Примітка 4.9. Капітал та резерви**

##### **Статутний капітал.**

На 01.01.2018р. статутний капітал становив 5 164 тис. грн. 18 травня 2018 року статутний капітал було збільшено до 14 437 тис. грн., 05 вересня 2018 року статутний капітал було збільшено до 21 025 тис. грн.

Станом на 31.12.2018р. статутний капітал Товариства становить 21 025 тис. грн. Згідно Статуту, єдиним учасником з часткою 100% є юридична особа - нерезидент: компанія ЕМ. ВАЙ. ВОЛЛІСТ ФІНТЕХ ЛТД (M.Y.WALLET FINTECH LTD), заснована та зареєстрована на Кіпрі 25 вересня 2017 року, за реєстраційним номером 374072, з головним офісом, розташованим за адресою: Спиріу Кіпріану, 61, СК ХАУС, 4003 Лімасол, Кіпр (Spyrou Kyprianou 61, SK HOUSE, 4003 Limassol, Cyprus). На 31.12.2018 рік неоплачений капітал становить 223 тис. грн.

##### **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (рядок 1420)**

У цій фінансовій звітності, відповідно до вимог МСФЗ, Товариство вираховує фінансовий результат методом нарахування та за принципом відповідності доходів та витрат.

Сума непокритого збитку станом на 31.12.18р. становить 7 503 тис. грн.

#### **Примітка 4.10. Поточні зобов'язання і забезпечення**

##### **Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615)**

У рядку 1615 відображено кредиторську заборгованість за послуги, які пов'язані з господарською діяльністю Товариства, у сумі 333 тис. грн.

##### **Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, зі страхування та оплати праці (рядок 1620, рядок 1625, рядок 2630)**

У рядку 1620 відображено суму поточної заборгованості по нарахованим податкам, пов'язаним із виплатою заробітної плати за грудень 2018 року у сумі 1 тис. грн.

Податки, пов'язані із виплатою заробітної плати за грудень 2018 року, сплачені до бюджету у строки, встановлені законодавством одночасно із виплатою заробітної плати у січні 2019 року.

У рядку 1625 відображено суму поточної заборгованості по нарахованому податку соціального страхування, пов'язаним із виплатою заробітної плати за грудень 2018 року, у сумі 5 тис. грн.

Податки, пов'язані із виплатою заробітної плати за грудень 2018 року, сплачені до бюджету у строки встановлені законодавством одночасно із виплатою заробітної плати у січні 2019 року.

##### **Поточні забезпечення (рядок 1660)**

У рядку 1660 відображено нарахований резерв на відпустку у сумі 233 тис. грн.

##### **Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)**

У рядку 16690 відображено поточні зобов'язання по оплаті за оренду автомобіля у сумі 6 тис. грн.

##### **Умовні зобов'язання**

Управлінський персонал не визнає обґрунтованих претензій та не передбачає ймовірність відтоку грошових коштів.

##### **Чисті активи**

Станом на 31 грудня 2018 року чисті активи Товариства становлять 13 299 тис. грн., що відповідає законодавчим вимогам, які встановлені Нацкомфінпослуг.

#### **Примітка 5. Розкриття інформації по статтям фінансової звітності – «Звіт про сукупний доход (Звіт про фінансові результати)**

##### **Доходи**

До складу доходів від реалізації у 2018 році включені нараховані відсотки за наданими позиками в сумі 19 958 тис. грн.:

*Чистий дохід від реалізації (рядок 2000)*

Найменування показника	За 2018 рік (тис. грн.)	За 2017 рік (тис. грн.)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	0	0
Отримані відсотки за користування кредитів	19 958	2
Дохід від списання кредиторської заборгованості	0	0
Інші доходи від операційної діяльності	0	0
Проценти від фінансових операцій	0	0
<b>РАЗОМ</b>	<b>19 958</b>	<b>2</b>

*Інші операційні доходи (рядок 2120)*

До складу інших операційних доходів включені доходи від отриманих штрафів та пені за наданими кредитами у сумі 1 047 тис. грн.

*Інші фінансові доходи (рядок 2120)*

До складу інших фінансових доходів включені доходи, отримані у вигляді відсотків, нарахованих за користування кредитами внаслідок подовження строку повернення кредиту (пролонгації) позичальником у сумі 16 тис. грн.

*Інші доходи (рядок 2240)*

До складу інших доходів включені доходи від отриманої безповоротної фінансової допомоги у сумі 7 518 тис. грн. та кошти, які були внесені як внесок до статутного капіталу Товариства понад заявлений розмір статутного капіталу відповідно до установчих документів, визнані доходом в сумі 46 тис. грн.

**Витрати**

Витрати визнані відповідно до отриманих доходів, в періоді до якого вони відносяться.

*Адміністративні витрати*

Адміністративні витрати за 2018 рік склали 23 587 тис. грн., в тому числі витрати (тис. грн.):

- Заробітна плата – 5 479;
- Амортизація – 2 221;
- Оплата послуг банку – 286;
- Оренда приміщення – 1 512;
- Юридичне обслуговування та консультування – 414;
- Витрати на рекламу – 7 277;
- Інші витрати (послуги сторонніх організацій) – 6 398.

*Інші операційні витрати*

Інші операційні витрати за 2018 рік склали 12 506 тис. грн.

До складу інших операційних витрат віднесені від'ємні курсові різниці, які виникли при продажу іноземної валюти, внесеної до статутного капіталу Товариства у сумі 146 тис. грн., та нарахування резерву сумнівних боргів по непогашеним кредитам у сумі 12 360 тис. грн.

*Примітка 6. Розкриття інформації по статтям фінансової звітності – «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом)*

*Надходження від повернення авансів (рядок 3020)*

В статті «Надходження від повернення авансів» відображені повернення гарантійного платежу по договору оренди у зв'язку з розірванням договору у сумі 147 тис. грн., повернення помилково перерахованих коштів у сумі 144 тис. грн. та повернення коштів по авансовим звітам у сумі 9 тис. грн.

*Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) (рядок 3035)*

В статті «Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)» відображені сплату штрафів, пені, неустойки від боржників по виданим кредитам у сумі 13 104 тис. грн.

*Надходження фінансових установ від повернення позик (рядок 3055)*

В статті «Надходження фінансових установ від повернення позик» відображені повернення тіла кредиту від боржників по виданим кредитам у сумі 29 796 тис. грн.

*Інші надходження (рядок 3095)*

В статті «Інші надходження» відображені отримання безповоротної фінансової допомоги від директора в розмірі 7 518 тис. грн. та рух коштів з платіжною системою згідно договору №2779 від 08.11.2017р.

Найменування показника	За звітний рік
Інші надходження	9 587
<b>Разом інших надходжень</b>	<b>9 587</b>

*Витрачання на оплату Товарів (робіт, послуг) (рядок 3100)*

В статті Витрачання на оплату Товарів (робіт, послуг) Товариство відображає сплачені грошові кошти постачальникам за послуги, товарно-матеріальні цінності, роботи, необхідні для забезпечення діяльності Товариства розмірі 2 246 тис. грн.

*Витрачання на оплату праці (рядок 3105)*

В статті Витрачання на оплату праці Товариство зазначає фактично виплачені грошові кошти на оплату праці працівників в розмірі 4 480 тис. грн.

*Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи (рядок 3110)*

В статті Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи відображені фактично сплачений Єдиний соціальний внесок в розмірі 1 247 тис. грн.

*Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (рядок 3115, рядок 3116)*

В статті Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів зазначаються фактично направлені грошові кошти на оплату податку з доходів фізичних осіб, військового збору та інших обов'язкових платежів в розмірі 1 137 тис. грн.

*Витрачання на оплату авансів (рядок 3135)*

В статті «Витрачання на оплату авансів» відображені сплачені грошові кошти постачальникам за послуги 11 083 тис. грн. та виплату по авансовим звітам в сумі 469 тис. грн.

*Витрачання фінансових установ на надання позик (рядок 3155)*

В статті «Витрачання фінансових установ на надання позик» відображені видані кредити позичальникам у сумі 40 793 тис. грн.

*Інші витрачання складають 4227 тис. грн.*

В статті «Інші витрачання» відображені витрачання на оплату комісії банку та повернення поворотної фінансової допомоги директору.

*Надходження від власного капіталу (рядок 3300)*

В статті «Надходження від власного капіталу» відображені фактично сплачений учасником внесок до статутного капіталу у розмірі 17 543 тис. грн.

Залишок коштів на кінець 2018 року становить 1 994 тис. грн., чистий рух коштів за звітний період становить 1 925 тис. грн.

### ***Примітка 7. Інформація, що підтверджує статті, подані у Звіті про власний капітал***

Станом на 01.01.2018р. статутний капітал Товариства становив 5 164 тис. грн. Станом на 30.01.2018р. статутний капітал був сплачений в повному обсязі. Розмір статутного капіталу був збільшений 18.05.2018р. до 14 437 тис. грн. Станом на 27.08.2018р. статутний капітал був сплачений в повному обсязі. Розмір статутного капіталу був збільшений 05.09.2018р. до 21 025 тис. грн. На 31.12.2018р. власний капітал Товариства складається зі статутного капіталу – 21 025 тис. грн., накопичених непокритих збитків – 7 503 тис. грн., неоплачений капітал становить 223 тис. грн. Також були зміни у складі засновників Товариства, компанія ЕМ. ВАЙ. ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД.

Інших статей, які є суттєвими та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

### ***Примітка 8. Операції із пов'язаними сторонами***

Сторони, зазвичай, вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем, або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу, або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- Директор - Мамателашвілі Арчіл;
- Засновник Товариства (частка 100%) – ЕМ. ВАЙ. ВОЛЛСТ ФІНТЕХ ЛТД.

У 2018 році у Товариства були наступні операції з пов'язаними сторонами

- Нарахована (виплачена) заробітна плата директору Товариства відповідно до штатного розпису у сумі 598 тис. грн.;
- Отримана від директора (який є також одним із учасників Товариства) безповоротня фінансова допомога у сумі 7 518 тис. грн.;
- Повернуто директору поворотню фінансову допомогу у сумі 1 197 тис. грн.

### ***Примітка 9. Витрати на персонал***

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про операції з виплат персоналу та розкриття її в фінансовій звітності здійснюється у відповідності з вимогами МСБО 19 "Виплата працівникам".

При визначенні величини зобов'язань щодо короткострокових винагород працівників дисконтування не застосовується і відповідні витрати визнаються по мірі виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Короткострокові винагороди працівникам, включаючи заробітну плату та платежі із соціального страхування, премій та відпустки посібники, враховуються в основних витратах відповідно до принципів накопичення в міру надання послуг. Відповідно до законодавства, Товариство здійснює внески певного розміру у фонд державного соціального страхування за кожного працівника протягом усього періоду зайнятості працівника. У Товариства немає зобов'язань щодо подальших внесків у зв'язку з пенсіями.

### ***Примітка 10. Дотримання вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»***

В Україні кумулятивний рівень інфляції за трирічний період (2016-2018 роки) становить 40,32 %, тому Товариство застосовує до фінансової звітності МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) – на будь-яку окремо взяту дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітного періоду.

З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Товариства ним згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") прийнято рішення утриматися від індексації.

#### **Примітка 11. Потенційні та умовні зобов'язання**

**Економічна ситуація** – Основна діяльність Товариства здійснюється на території України. Законодавство і нормативні документи, які впливають на економічну ситуацію в Україні, є предметом частих змін, тому активи і операції Товариства можуть наражатися на ризик у разі погіршення політичної й економічної ситуації.

**Оподаткування** – Для системи оподаткування України характерним є наявність численних податків. Керівництво вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку.

**Інші потенційні зобов'язання** – Станом на 31 грудня 2018 року відсутні справи або позови, що можуть призвести до суттєвого впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства.

#### **Примітка 12. Судові позови**

Товариство використовує офіційні процедури контролю, а також юридичну політику управління ризиками. Якщо поточне зобов'язання понесено внаслідок минулих подій, які, ймовірно, вимагатимуть відтік грошових коштів, а потенційні збитки можуть бути розумними цінами, Товариство накопичуватиме резерви для покриття усіх негативних наслідків цих ризиків до їх фінансового стану.

Товариство не приймало участі в яких-небудь судових процесах у 2018 році, отже, резерви на покриття майбутніх втрат не створювались.

#### **Примітка 13. Події після звітної дати**

На думку Товариства істотних подій, що можуть вплинути на стан інформації, розкритий у фінансовій звітності за 2018 року після звітної дати не відбулося.

Директор



Арчіл Мамателашвілі

Директор Р.В.  
Особа, відповідальні  
за ведення  
бухгалтерії

Засновник Р.В.

**Додаток 6**  
до Порядку надання звітності фінансовими установами, фінансовими установами – працівниками особами зубченого права, довіреними повідомлями, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають відповідну законом та нормативно-правовими актами Державного або Национального регулятора можливість надання послуг з фінансового ланцюгу (закону та пункту 9 розділу III)

**Титульний вриш**

Інформацію підтверджую.

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Маметгашіві Ариш —
Післяд.	
Дата	28.02.2019

Загальна схема з питань складкиній інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Маметгашіві Ариш —
Посада	директор
Шифр	
Телефон із зонованою коду ММТЗ	+384 3841204

**Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2018 року**

Складено на дату	31.12.2018
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "ФК "ІВАНІСТЕТ"
Ідентифікаційний код за ЕДРІОУ	41336730
Серія та номер довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК 943
Вид фінансової послуги	(13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЛІКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ ГНА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що даються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з наданням коштів у поліку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
4. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
5. Ф1. Баланс
6. Ф2. Звіт про фінансові результати
7. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за преміум методом)
8. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи

Маметгашіві Ариш —

(підпис)

(І. І. Б.)





Додаток 7  
до Порядку підачі звітності фінансової  
комунальної, фінансової установи -  
предприємства зобов'язаною публічного права,  
закріпленою працістю, а також керуючими  
особами - публічною громадарством, які  
зобов'язані ступити під звітністю  
установи, як такої, виключно заснованої  
корпоративно-правовим згортанням Державного  
збору з фінансового розпорядження  
(додаток 1 пункту 2 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договірів з наданням  
фінансових послуг  
за період з 2018 року

Наименування фінансової установи або лінійдодавця - ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВОЛІСТ"  
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лінійдодавця - 41336730

№ п/р	Назва фінансової послуги, яка є предметом договіру	Кількість укладених договірів, зобов'язані виконання яких не завершено на початок звітного періоду, шт.	Кількість наданих послуг звітного періоду, шт.	Надані послуги (перелік чи фільтрація послуг, розподіл чи критерії)	Розмір фінансового потоку у звітному періоді ( грн, грн, або з кредитним залогом/збитком)	Вид фінансового потоку (уряд, місто, бюджет, облас'язані), які є предметом договіру	Кількість виконаних зобов'язань звітного періоду, шт.	Кількість зобов'язань за якими не виконано на початок звітного періоду, шт.
1	Інвестиційні видатки у формі земель з току чистої землі земельного підприємства	2112	1114	Виконані видатки, результат	1586	Уряд	1077	935

Керівник фінансової установи або лінійдодавця

Макарова Агата —

(П.І.Б.)

*(підпис)*

*(назва)*



Поважний бухгалтер або особа,  
якому покладено відповідальність за  
облік фінансової установи або лінійдодавця

*Директор Агата Макарова*

Додаток 12:  
до Порядку видання позики фінансовою установою -  
кредитними спібами та засобами преси,  
заснованими товариствами, а також корпоративними  
спібами - суб'єктами фінансування, на які  
місце правом відсутнє чи є з фінансового  
регулювання, але мають аналогічну макету та  
корпоративно-правовий захід. Додаток 12  
об'єднує норми фінансової позики.  
Відповідно до пункту 9 розділу II.

Додаток  
до умови та змінної датогоре з виданням коштів у позиції, в тому числі і на умовах фінансового кредиту  
до 2018 року

ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДВІДАЛЬСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВОЛІСТ", 41336739

Інформація про укладені та виконані договори з виданням коштів у позиції, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

№ п/р	Вид споживача фінансових послуг (представник чи фізична особа, фізична особа - суб'єкт фінансування позики, розмежовано чи порахунком)	Спосіб укладання договору (згортанням чи засновником спірів)	Назва/найменування кредитного/зобов'язання (першої/останньої чи кредитній агент)	Відмість укладення договорів за період, місяць	Кредитний агент	Довгота/періодичність	Ставка обсягу зобов'язання	Сума зобов'язання (загальні)	Інформація щодо змінної ставки, якщо є
1	Фінансова установа	Згортанням	Видання	11144	Банк	Місяць	1200000	00%	

Інформація про розмір обсягу добільшової зобов'язаності за виданням кредитних/позик

Загальна сума зобов'язань (тис. грн.)	На початок періоду	Видання за період	Погашення за період	Сформований резерв	Залучені кошти з видання кредитних/позик	Задовільнені кошти з видання кредитних/позик	Задовільнені кошти з видання кредитних/позик	Нараховані		На кінець періоду
								загальний	з прибутком	
Загальний зобов'язані	1325300	1327500	2000000	1224000	0	0	0	426000	0710,00	0000,00
за кредитними суб'єктами	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
за фінансовими агентами	1325300	1327500	2000000	1224000	0	0	0	426000	0710,00	0000,00
за фінансовими агентами	1325300	1327500	2000000	1224000	0	0	0	426000	0710,00	0000,00
за фінансовими агентами з виданням кредитних/позик	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
за фінансовими агентами з виданням кредитних/позик	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
за фінансовими агентами з виданням кредитних/позик	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
за фінансовими агентами з виданням кредитних/позик	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Макаренів Ігор -

(І.І.Б.)

Інспектор  
(І.І.Б.)



**Задача 14**  
На передку машини згортися флюсометр  
індукції, флюсометри установки  
— пристрій для обліку кубічного праша,  
дверей та воріт машин, а також кутильних  
обробок — субстанції гіпсодермін, які  
з'єднують згортися з флюсометром  
установки, які мають залежність навколо  
та спираються на машину. Диференціаль-  
на флюсометрична машина (ДифФ-М) від-  
повідає вимогам машини.

## **Інформація щодо структури одиничної цивільної фінансової установи складом на 2018 рік**

Karlsruhe Disposal Systems

Mannheim Series —

CH. 15

Головний бухгалтер або особа, на яку  
покладено відповідальність бухгалтерського обліку  
фінансової установи

Duplex



*Macapobius* F. S.  
*(part. 6.)*

1-83

**Розрахунок вартості чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
за станом на 31.12.2018 року**

менування: ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

**"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ВОЛЛСТ"**

тифікаційний код за ЄДРПОУ: 41336730

иція виміру: тис.грн.

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу, на кінець звітного періоду	Розрахункові дані, на кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>Активи</b>			
матеріальні активи: залишкова вартість	1000	2774,00	2,00
звершенні капітальні інвестиції	1005	0,00	0,00
товарні засоби: залишкова вартість	1010	127,00	4916,00
інтийна нерухомість	1015	0,00	0,00
построкові біологічні активи	1020	0,00	0,00
построкові фінансові інвестиції: які обліковуються за залом участі в капіталі інших підприємств	1030	0,00	0,00
построкові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	1030	0,00	0,00
построкова дебіторська заборгованість	1040	0,00	0,00
нагрочені податкові активи	1045	0,00	0,00
необоротні активи	1090	0,00	0,00
акції	1100	14,00	75,00
акції: поточні біологічні активи	1110	0,00	0,00
акції: незавершене виробництво	1102	0,00	0,00
акції: готова продукція	1103	0,00	0,00
акції: товари	1104	0,00	0,00
елі одержані	1120	0,0	0,00
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги чиста			
залишкова вартість	1125	34,00	4746,00
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	25,00	8,00
з виданими авансами	1130	0,00	168,00
з врахованих доходів	1140	2,00	1849,00
з внутрішніх розрахунків	1145	0,00	0,00
за поточна дебіторська заборгованість	1155	1289,00	0,00
точні фінансові інвестиції	1160	0,00	0,00
шові кошти та їх еквіваленти: в національній валюті	1165	31,00	1994,00
в іноземній валюті	1165	0,00	0,00
і оборотні активи	1190	0,00	126,00
рати майбутніх періодів	1170	161,00	0,00
0	0		0,00
0	0		0,00
0	0		0,00
<b>активи, усього</b>		<b>4457,00</b>	<b>13884,00</b>

Зобовязання				
Довгострокові кредити банків	1510	0,00	0,00	
Відсторонені податкові зобов'язання	1500	0,00	0,00	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0,00	0,00	
Короткострокові кредити банків	1600	0,00	0,00	
Векселі видані	1605	0,00	0,00	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	0,00	333,00	
Поточні зобов'язання за розрахунками:		0,00	0,00	
з одержаних авансів	1635	0,00	0,00	
з бюджетом	1620	15,00	1,00	
зі страхування	1625	0,00	5,00	
з оплати праці	1630	42,00	0,00	
з учасниками	1640	0,00	0,00	
із внутрішніх розрахунків	1645	0,00	0,00	
Поточні забезпечення	1660	58,00	233,00	
Інші поточні зобов'язання	1690	1211,00	13,00	
Доходи майбутніх періодів	1665	0,00	0,00	
* 0	0	0,00	0,00	
* 0	0	0,00	0,00	
* 0	0	0,00	0,00	
<b>Зобовязання, усього</b>		<b>1326,00</b>	<b>585,00</b>	
Розрахунок вартості чистих активів		3131,00	13299,00	
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5164,00	21025,00	
Неоплачений капітал	1425	(1988)	(223)	
Вилучений капітал	1430	(0,00)	(0,00)	
* Додатковий капітал	1410	0,00	0,00	
* Капітал у дооцінках	1405	0,00	0,00	
* Резервний капітал	1415	0,00	0,00	
* Нерозподілений прибуток	1420	-45,00	-7503,00	
<b>Власний капітал</b>		<b>3131,00</b>	<b>13299,00</b>	

\* Цей розділ заповнюється емітентом при наявності додаткової інформації.

#### Примітки:

Розрахунок вартості чистих активів на кінець звітного періоду складає 13299 тис. грн. Статутний капітал складає 21025 тис. грн. Величина статутного капіталу 21025 тис. грн. відповідає величині скоригованого статутного капіталу (статутний капітал розрахованому на кінець року) 21025 тис. грн. Неоплачений капітал та вилучений капітал на кінець звітного періоду відсутні.

#### Висновок:

Вартість чистих активів 13299 тис. грн. не перевищує величину скоригованого статутного капіталу 21025 тис. грн. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу розрахованому на кінець року.

Керівник

М.П.

Головний бухгалтер

Софія Вікторівна  
Директор філії

Директор Ради

(підпись)

(підпись)

Мамателашвілі Арчіл



Баланська Г.В.  
Гавриловська