

Підприємство

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Середня кількість працівників¹

Адреса, телефон

Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід»

м.Київ, Дарницький район

Дочірнє підприємство

Інші види грошового посередництва

1

02095, м.Київ, ВУЛИЦЯ КНЯЖИЙ ЗАТОН, б. 9 літера А, офіс 369, т.0675837134

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2018 01 01

за ЄДРПОУ

40228748

за КОАТУУ

8036300000

за КОПФ

160

за КВЕД

64.19

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	6940	6940
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	6940	6940
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	37	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	37
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	35	35
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	35	35
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	72	72
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	7012	7012
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	7000	7000
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12	12
Усього за розділом III	1695	12	12
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
БАЛАНС	1900	7012	7012

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

Підприємство **Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід»** за ЄДРПОУ **40228748**

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2017 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(-)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	-	-

III. 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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	2550	-	-

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	-	-

Підприємство Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід» за ЄДРПОУ 40228748

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2017 р.

Стаття	Код рядка	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	-	-
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	12	7013
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(36)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(12)	(7002)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(-)	(25)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(6940)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(-)	(6940)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	7000
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	7000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	35
Залишок коштів на початок року	3405	35	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	35	35

Підприємство Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід»

Дата (рік, місяць, число) 2018 01 01
за ЄДРПОУ 40228748

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2017 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	-	-	-	-	-	-	7000

Звіт про власний капітал (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	7000
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	7000	-	-	-	-	-	-	7000

Примітки
до річної фінансової звітності за 2017 рік
Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід»

Інформація про Підприємство

Дочірнє Підприємство «Фінансова установа «Солід» було створено та зареєстроване відповідно до законодавства України 22.01.2016р.

Діяльність Підприємства включає: інші види грошового посередництва.

Юридична адреса: 02095, м. Київ, вул. Княжий Затон, б.9 літера А, офіс 369.

Засновником Підприємства є юридична особа – ТОВ «Кісней».

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації про облікову політику Підприємства

Облікова політика Підприємства характеризується наступними загальними принципами:

Принцип господарської одиниці – Підприємство є відокремленою господарською одиницею (Юридичною особою).

Принцип безперервності – оцінка активів Підприємства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме у неослабному майбутньому і у нього відсутні наміри і необхідність ліквідації. Якщо Підприємство планує скоротити масштаби своєї діяльності, то це має відобразитися у фінансових звітах.

Принцип грошового виміру – Підприємство здійснює вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці – гривні.

Принцип періодичності – обліковий період у Підприємстві є календарний рік з 1 січня по 31 грудня. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.

Принцип послідовності – облікова політика Підприємства, принципові правила бухгалтерського обліку не змінюються (за виключенням випадків, які впливають зі змін у законодавстві та нормативно-правовій базі), що забезпечує можливість порівняння показників фінансових звітів різних звітних періодів.

Принцип історичної (фактичної) собівартості – активи та зобов'язання в іноземній валюті, (за наявності) за винятком не монетарних статей, будуть переоцінюватися у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату.

Принцип фактичної реалізації – застосовується для визначення суми, яка визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу перерахування, тобто відразу після надання послуг та пред'явлення рахунку покупцеві.

Принцип відповідності – прибутки і витрати відображаються у бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться, та доходи звітного періоду співставлені з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів.

Принцип повного розкриття – всі операції зареєстровані на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків; фінансова звітність містить релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності Підприємства.

Принцип двосторонньої тождественності – загальні обсяги вимог інших Компаній до активів Підприємства не перебільшують обсяги активів Підприємства, тобто Активи = Пасиви.

Принцип суттєвості – бухгалтерський облік відображає всі важливі, суттєві події, господарські операції.

Принцип консерватизму – Підприємство уникає недооцінки зобов'язань та витрат, а також завищення оцінки активів і доходів. У зв'язку з цим потенційні збитки (зменшення активів, можливі зобов'язання) списуються на фінансові результати в момент отримання інформації про їхню можливість, а доходи відображаються в обліку тільки за наявності впевненості в їхньому отриманні.

Справедлива вартість – це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Фінансова звітність підприємства складена у національній валюті України. При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності використовуються ті професійні й, судження та положення систем обліку, котрі дозволяють односторонньо тлумачити інформацію фінансової звітності.

На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Статті основних засобів та нематеріальних активів

Основні засоби

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік оцінюються за критеріями МСБО № 16 "Основні засоби".

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до основних засобів, щоб користувачі фінансової звітності могли розуміти інформацію про інвестиції суб'єкта господарювання в його основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів – це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними. Одиницею обліку вважався окремий об'єкт.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується Підприємством за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. В звітному періоді на підприємстві не було основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження.

Основних засобів, переданих у заставу або тимчасово виведених з експлуатації для продажу також не було. Протягом 2017р. придбання основних засобів не відбувалося. Амортизація основних засобів здійснюється пооб'єктно прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. За наказом підприємства про облікову політику ліквідаційна вартість основних засобів дорівнює нулю.

Нарахування амортизації починається з місяця, в якому об'єкт основних засобів став придатним для використання. Відповідно критеріям МСБО № 16 "Основні засоби" ремонт або будь-яке технічне обслуговування активу не віднімає необхідності амортизації такого основного засобу.

Нематеріальні активи

Визнання та оцінка нематеріальних активів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО № 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи відображаються в обліку за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нематеріальні активи амортизують прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. Протягом 2017р. придбання нематеріальних активів не відбувалося.

Дебіторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості визначаються за МСБО 39. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017р. відсутня. Довгострокові фінансові інвестиції станом на 2017р. становлять 6940,0 тис. грн.

Власний капітал

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2017р. становить -7000,0 тис. грн. та складається з статутного капіталу у розмірі 7000,0 тис. грн. На кінець року підприємство не має неоплаченого та вилученого капіталу.

Зобов'язання та забезпечення

Довгострокових зобов'язань підприємство не має. Станом на 31.12.2017 р. поточні зобов'язання становлять 12,0 тис. грн., та складаються з поворотної фінансової допомоги.

Характеристика фінансового стану

Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначено як збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій.

Дохід визнається за МСБО 18 «Дохід», коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигод і ці вигоди можна достовірно оцінити.

Облік фінансових результатів та використання прибутку.

Облік реалізації продукції та облік витрат здійснювалися у відповідності до чинного законодавства та вимог МСБО. Доходи і витрати підприємства включалися до складу Звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності. Тому доходи і витрати визначалися, коли вони відбувалися (а не тоді, коли отримувалися або сплачувалися грошові кошти) і відображалися в бухгалтерському обліку.

ДП «Фінансова установа «Солід»

ському обліку та фінансовому звіті тих періодів, до яких вони належать. Витрати визнавалися на основі прямих зв'язку між ними та отриманими доходами.

За результатами діяльності у 2017 року ні прибутків, ні збитків підприємство не отримало.

Ризики

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і прагне до збільшення прибутку за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за отриманими авансами.

Підприємство має різні фінансові активи, такі, як дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Основні ризики, що виникають від застосування фінансових інструментів це кредитні ризики та ризик ліквідності. Підприємство не отримувало банківських кредитів.

Ризик ліквідності це ризик того, що підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Власний капітал Підприємства покриває зобов'язання Підприємства.

Політика управління ризиками включає здійснення контролю ліквідності. Підприємство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів між датою складання та затвердження звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувалися.

Керівник (Сенченко М.Є.)

Головний бухгалтер (Іващшин В.М.)

Звіт незалежного аудитора
Щодо підтвердження достовірності фінансової звітності
станом на 31 грудня 2017 року
ДП «ФІНАНСОВА УСТАНОВА «СОЛІД»
код ЄДРПОУ 40228748, що зареєстровано за адресою: 02095, м. Київ,
Дарницький р-н, вул. Княжий Затон, буд. 9 літера А, офіс 369.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових
послуг

Керівництву ДП «ФУ «СОЛІД»

Адреса: -02095, Київ, Дарницький р-н,
вул. Княжий Затон буд.9 літера А, к.369

усім іншим зацікавленим особам та
користувачам звітів

ЗВІТ щодо фінансової звітності

Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід» за 2017 рік.

Цей аудиторський звіт складається з наступних розділів:

Вступний параграф, який включає основні відомості про підприємство,
звітність якого підлягала аудиту;
Відповідальність управлінського персоналу Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід» за фінансову звітність
Відповідальність аудитора
Думка аудитора
Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору;
Фінансові звіти за 12 місяців 2017, які додаються,

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», що додається, яка включає:

- звіт про фінансовий стан підприємства на 31 грудня 2017 р.
 - звіт про сукупні прибутки та збитки,
 - звіт про зміни у власному капіталі та
 - звіт про рух грошових потоків
 - стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки,
- за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2015 року), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017р. № №344, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720

у зв'язку з наданням Доірнім підприємством «Фінансова установа «Солід» (далі – ДП ФУ «Солід», Підприємство, Компанія) регулярної звітної інформації до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Основні відомості про Підприємство

Повна назва	Дочірнє Підприємство «ФІНАНСОВА УСТАНОВА «СОЛІД»
Код ЄДРПОУ	40228748
Місцезнаходження	02095, м.Київ, Дарницький р-н, вул.. Княжий Затон буд. 9 літера А офіс 369

Дата державної реєстрації	Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань від 22.01.2016 року за № 1 065 102 0000 021936 Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ФК №806, реєстраційний № 13103456, рішення № 2437 від 27.09.2016 р.
Банківські рахунки	1. п/р 26009512279001 в АТ «Таскомбанк», МФО 339500
Види діяльності за КВЕД	- 64.99 Надання інших фінансових послуг,крім страхування та пенсійного забезпечення, н.в.д.у.
Засновники	Кількість засновників - 1 (один) 1. Юридична особа - ТОВ «КІСНЕЙ». Код ЄДРПОУ 40201019 адреса: 02095, м.Київ, Дарницький р-н, вул.. Княжий Затон буд. 9 літера А офіс 369. Частка - 100% Статутного капіталу.
Ліцензії та дозволи	Відсутні
Наявність відокремлених підрозділів (філій та представництв)	Відсутні
Директор Товариства	Сенченко М.Є. з 05.12.2016 р. по теперішній час.
Чисельність працівників	1 особа

Відповідно до наданих первинних документів, Доірнє підприємство «Фінансова установа «Солід» не має у своєму складі відокремлених структурних підрозділів та філій.

Фінансова звітність що підлягала аудиту

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», за 2017 рік, що складена згідно положень Міжнародних стандартів бухгалтерської звітності та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та НАЦІОНАЛЬНОГО ПОЛОЖЕННЯ (СТАНДАРТУ) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та включає БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік, Звіт про власний капітал за 2017 рік та Примітки до них, з метою висловлення думки про те, чи фінансова звітність Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», станом на 31.12.2017р., була складена достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Ці фінансові звіти складені на основі облікових даних Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ припускає, що керівництво підприємства визначає основні вартісні показники.

Визначаючи, що на практиці сутність операцій, інших подій та обставин не завжди збігається з їхньою юридичною формою, підприємство здійснює облік та відображає свою діяльність та інші події не лише у відповідності до їхньої юридичної формою, а й відповідно до їхнього значення та економічної сутності.

Стислий виклад суттєвих облікових політик Доірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», викладено в Примітках до фінансової звітності за 2017 рік що додаються.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірної представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2015 року), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017р. № №344. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження аудитора включно з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, для розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві товариства. Аудит передбачав вибірку перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2017р. Шляхом тестування аудиторами перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувалися засновницькі документи, ліцензії і дозволи на відповідну діяльність, бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи, фінансова звітність, що включає Звіт про фінансовий стан («Баланс») на 31 грудня 2017 року, Звіт про сукупний прибуток за 12 місяців 2017 року, Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік, Звіт про власний капітал за 2017 рік та Примітки до них. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

ДП «Фінансова установа «Солід»

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», що були надані аудиторам керівником та працівниками підприємства, яка може вважатися надійною і достовірною.

Думка аудитора

Основа для висловлення думки.

Аудит передбачав виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовому звіті. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінювання ризиків суттєвих викривлень фінансового звіту внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінювання цих ризиків аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання і достовірного подання суб'єктом господарювання фінансового звіту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінювання відповідності застосованих облікових політик, обґрунтованості облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінювання загального подання фінансового звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи достовірного подання, отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та прийнятну основу для висловлення думки аудитора. Фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід», на 31 грудня 2017 року та його фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Припущення про безперервність господарської діяльності підприємства, розглядається аудитом у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її.

Управлінський персонал висловлює думку, що підприємство має намір провадити діяльність у близькому майбутньому, проте Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, що підприємство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, виходячи з того, що підприємство не вело господарської діяльності в періоді, що перевірявся.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами з урахуванням вимог до зовнішнього аудиту згідно ст.15 «Вимоги до зовнішнього аудиту» ЗУ «Про державне регулювання ринків фінансових послуг» № 2664-14.

Цей розділ Аудиторського звіту містить інформацію про активи Підприємства, власний капітал, забезпечення та зобов'язання, фінансові результати та використання прибутку, фінансовий стан Підприємства.

1. Активи

1.1. Статті основних засобів та нематеріальних активів

Основних засобів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2017 року немає.

1.2. Нематеріальні активи

Нематеріальних активів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2017 року немає.

1.3. Фінансові інвестиції

Згідно з вимогами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» принципи, подані в цьому Стандарті, доповнюють принципи визнання та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, подані в МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», і принципи розкриття інформації щодо них, подані в МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Відповідно до цих Стандартів:

на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2017 року обліковуються фінансові інвестиції в сумі 6940 тисяч гривень. Фінансова інвестиція внесена, як оплата частки статутного капіталу ТОВ «КІСНЕЙ».

1.4. Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають МСБО 39 станом на 31 грудня 2017 року становлять:

- Інша поточна дебіторська заборгованість становить 37,0 тисяч гривень.
- Грошові кошти на рахунках в банку становлять 35,0 тисяч гривень.

1.5. Заспи

Згідно з МСБО 2 «Заспи» Заспи Підприємства це активи, які утримуються Підприємством у формі товарно-матеріальних цінностей, що використовуються при наданні послуг та обліковуються згідно з МСБО 2 «Заспи».

Заспів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2017 року немає.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31 грудня 2017 року інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

2. Забезпечення та зобов'язання

2.1. Забезпечення та зобов'язання на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2017 року становлять 12,0 тисяч гривень

3. Власний капітал

3.1. Статутний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку по рахунку 40 «Статутний капітал».

Розмір статутного капіталу згідно з установчими документами становить 7000 000,00 (сім мільйонів) гривень.

Внескисформовані повністю та зроблені виключно грошовими коштами на рахунок Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» для формування статутного капіталу, а саме: ТОВ «КІСНЕЙ» частка якого становить 100% Статут-

ного капіталу внесло 7 000 000 (сім мільйонів) гривень, що становить 100% Статутного капіталу Підприємства.

№ доку-мента	Вид доку-мента	Дата	Сума (грн.)	Призначення платежу
1	Платіжне доручення	10.03.2016	7 000 000,00	Внески до статутного капіталу згідно протоколу №1 від 14.01.2016 р.
	Всього:		7 000 000,00	

3.2. Власний капітал

Розмір власного капіталу станом на 31 грудня 2017 року становить 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень. Перевірка формування статей власного капіталу підтвердила повноту та достовірність розкритої у фінансовій звітності Підприємства станом 31 грудня 2017 року інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства України.

Стаття балансу	Код рядка	На 31.12.2017 р. (тис.грн.)
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-
Неоплачений капітал	1425	-
Усього:	1495	7000,0

4. фінансові результати та використання прибутку

Станом на 31 грудня 2017 року Підприємство не має доходів та прибутку.

Відомості про аудиторську компанію та умови договору

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «М.Р.Аудит».
Код ЄДРПОУ	37569947
Місцезнаходження:	Україна, 04071, м.Київ, вул. Нижній Вал, 13/15
Реєстраційні дані:	Товариство з обмеженою відповідальністю «М.Р.Аудит», зареєстроване Подільською районною у м.Києві Державною адміністрацією 22 лютого 2011 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 4429 видане рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2011 року № 228/4, чинне до 25.02.2021 року
Номер та дата видачі Свідоцтва Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості стандартам аудиту, нормам професійної етики аудиторів, законодавчим та нормативним вимогам, які регулюють аудиторську діяльність	Свідоцтво № 0470 видане рішенням Аудиторської палати України від 24 квітня 2014 року № 293/4.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Свідоцтво № 0171 від 07.02.2017р. видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 07.02.2017 № 230 термін дії якого від 07.02.2017 р. до 25.02. 2021 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво Серії П № 000372 видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, термін дії Свідоцтва з 24.02.2015 р. до 25.02.2021 р.
Керівник	Муханова Маргарита Федорівна сертифікат Серії А № 005158, виданий Аудиторською палатою України 29 березня 2002 року, дійсний до 29.02.2021 року
Контактний телефон/факс	(044) 280-97-72/;
Реквізити та строк дії договору	Договір № 4-22.02.2018 від 22.02.2018 р. на здійснення аудиторських послуг.
Дата початку та дата завершення аудиту	Перевірка проводилась з 22.02.2018 р. по 12.03.2018 р.

Фінансову звітність Дочірнього Підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» підтверджує аудиторська компанія ТОВ «М.Р. АУДИТ» Свідоцтво № 4429 видане аудиторською палатою України від 31.03.2011 р. чинне до 25.02.2021 р.
Адреса: Україна, 04071, м.Київ, вул. Нижній Вал, 13/15.

Директор

М.Ф. Муханова

(Сертифікат аудитора серії А № 005158 виданий 29.02.2002 р., чинний до 29.02.2021 р.)