



АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності
**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»,
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
станом на 31 грудня 2015 року**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- членам Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Відомості про АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»:

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ».

Код за ЄДРПОУ: 39951347;

Вид діяльності за КВЕД:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Тип: закритий;

Вид: недиверсифікований;

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» діє відповідно до Свідоцтва про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування №00345, виданого Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 07.10.2015 р.

Реєстраційний код АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за ЄДРІСІ: 13200345.

Строк діяльності АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»: 10 (десять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування (далі – ЄДРІСІ).

Місцезнаходження АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;

Код за ЄДРПОУ: 34486135;

Види діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за КВЕД:

66.30 Управління фондами;

Місцезнаходження ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» (надалі за текстом – АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»), у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2015 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до фінансової звітності, складеної за міжнародними стандартами фінансової звітності за 2015 рік (надалі за текстом – Річна фінансова звітність за 2015 рік).

Річна фінансова звітність за 2015 рік АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складена за концептуальною основою загального призначення, а саме – за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Основні принципи облікової політики ФОНДУ на 2015 рік відображені в наказі про облікову політику АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» №0710/15-БО від 07.10.2015 р.

Усі господарські операції, які відбувалися на ФОНДІ у звітному періоді, відображені із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства України від 30.11.99 р. за № 291, з урахуванням вимог Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. за № 2669.

Обрані методи оцінки залишків АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» на 31.12.2015 року відповідають вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976.

Річна фінансова звітність за 2015 рік АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складена у відповідності з вимогами Міністерства фінансів України до її заповнення. Вступні залишки у Річній фінансовій звітності за 2015 рік АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» на початок року відсутні, у зв'язку з тим, що ФОНД було створено протягом 2015 року. Дані фінансових звітів ФОНДУ підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» несе відповідальність за складання Річної фінансової звітності за 2015 рік, нормативно-правових актів Національної комісії з цін-

них паперів та фондового ринку, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо Річної фінансової звітності за 2015 рік АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сулутніх послуг

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що Річна фінансова звітність за 2015 рік не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» щодо підготовки та складання Річної фінансової звітності за 2015 рік з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ». Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання Річної фінансової звітності за 2015 рік.

Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників був визначений відповідно до професійної думки Аудитора у розмірі не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Аудитор вважає, що отримано достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора, Річна фінансова звітність за 2015 рік ПАТ «ЗНКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2015 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2015 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Розкриття інформації щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складає 902 000 000 (дев'ятсот два мільйони) гривень, що відповідає положенням статуту товариства, викладеному в новій редакції згідно рішення позачергових зборів акціонерів №2 від 16.11.2015 р., та зареєстрованому Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 25.11.2015 р. (реєстраційний № 10741050001055545).

Розкриття інформації щодо формування та сплати статутного капіталу
АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Станом на 31.12.2015 р. зареєстрований статутний капітал АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» у розмірі 902 000 000 (дев'ятсот два мільйонів) гривень. Розмір сплаченого статутного капіталу 2 000 000 (два мільйони) гривень. Оплата акцій АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» здійснювалась грошовими коштами у строки, встановлені Проспектом емісії акцій АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ». Сума несплаченого статутного капіталу 900 000 000 (дев'ятсот мільйонів) гривень.

Аудитором перевірено інформацію щодо формування та оплати статутного капіталу АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» і отримано належні аудиторські докази достовірності розкриття цієї інформації у фінансових звітах товариства

Розкриття інформації за видами активів

Необоротних активів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» станом на 31.12.2015 р. не має.

Оборотні активи АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складають 1 935 тис. грн.

Залишок грошових коштів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» у національній валюті станом на 31.12.2015 р. складає 1 935 тис. грн., який підтверджений банківськими виписками.

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ», повністю відповідає діючим вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» та Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N 1753 від 10.09.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01.10.2013 р. за № 1689/24221.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальна сума зобов'язань АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» становить 3 тис. грн. та складається з поточної заборгованості за отримані послуги.

Довгострокових фінансових зобов'язань АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не має.

Розкриття інформації про власний (акціонерний) капітал

Загальний розмір власного капіталу АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» на 31.12.2015 р. складає 1 932 тис. грн.

Статутний капітал АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складає 902 000 тис. грн. Неоплачений капітал станом на 31.12.2015 р. АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» становить 900 000 тис. грн.

Додаткового капіталу АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не має. Резервний фонд АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не формувався.

Сума непокритого збитку АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» складає 68 тис. грн.

Вартість чистих активів

Вартість чистих активів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» станом на 31.12.2015 р. складає 1 932 тис. грн. Розрахунок вартості чистих активів здійснено ФОНДОМ у відповідності з вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Сума непокритого збитку АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» станом на 31.12.2015 р. складає 68 тис. грн. Результатом фінансово-господарської діяльності за звітний період є збиток у розмірі 68 тис. грн.

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за 2015 рік доходу не було отримано. Витрати АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за 2015 рік складають 68 тис. грн., та складаються із адміністративних витрат.

Суми та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ», відповідають вимогам діючого законодавства та Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1468 від 13.08.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

На АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» відсутня посада внутрішнього аудитора, служба внутрішнього аудиту не створювалась.

Інформація щодо стану корпоративного управління

На думку Аудитора стан корпоративного управління АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» (з урахуванням особливостей діяльності інститутів спільного інвестування) в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Аудитором були встановлені та перевірені операції АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» з пов'язаними особами, що, на думку Аудитора, виходять за межі нормальної діяльності. Проте ці операції були ідентифіковані управлінським персоналом та розкриті Аудитору. На думку Аудитора, інформацію щодо таких операцій АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» у фінансових звітах було розкрито у відповідності до концептуальної основи загального призначення.

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбулись на АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» після дати балансу і могли суттєво вплинути на Річну фінансову звітність за 2015 рік.

Аналіз пруденційних показників діяльності

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1 від 09.01.2013 р., ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» здійснює управління ризиками портфелю ФОНДУ, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів ФОНДУ.

Відносна зміна вартості чистих активів ФОНДУ в розрахунку на один цінний папір ФОНДУ станом на 31.12.2015 р. становить -3,38%, що відповідає оптимальному значенню цього показника, встановленого вищевказаним Положенням для ІСІ закритого типу (граничне значення -25%)

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування Аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.. 2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась аудитором Крімерман Ладюю Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А № 006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Місцезнаходження: вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2, м. Харків, 61022.

Інформація про договір на проведення аудиту

Аудиторська перевірка АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» проводилась у відповідності до умов Договору на проведення аудиту № 2015/1116-1А(1), укладеного 11 січня 2016 року. Термін проведення перевірки 3 (три) робочих днів. Дата початку проведення аудиту 11.03.2015 р., дата закінчення аудиту 15.03.2016 р.

Додатки:

Річна фінансова звітність за 2015 рік АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ».

Цей Звіт складений та підписаний у м. Харків 15 березня 2016 року.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання" за ЄДРПОУ
Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання _____ за КОПФГ
Вид економічної діяльності Надання ін.фін.послуг (крім страх-ня та пен. забезп-ня), н. в. і. у. за КВЕД

КОДИ		
2016	01	1
39951347		
8039100000		
230		
64.99		

Середня кількість працівників ¹ 0
Адреса, телефон 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 19-21, 581-08-22
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 2015 р.**

Форма №1 Код 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:	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	1935
Рахунки в банках	1167	-	1935
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	1935
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	-	-
Баланс	1300	-	1935

Пасив	код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	902000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(68)
Неоплачений капітал	1425	-	(900000)
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	-	1932
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	-	3
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	-	-
Усього за розділом III	1695	-	3
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
	1900	-	1935

Керівник

(підпис)

/ Пеняскін Ю.І. /

Головний бухгалтер

(підпис)

/ Пеняскін Ю.І. /

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



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Підприємство **АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання"** за ЄДРПОУ **39951347**

КОДИ		
Дата(рік, місяць, число)	2016	01
		1
	39951347	

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

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :	2090		
прибуток		-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(68)	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190		
прибуток		-	-
збиток	2195	(68)	-
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:	2290		
прибуток		-	-
збиток	2295	(68)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350		
прибуток		-	-
збиток	2355	(68)	-

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	(68)	-

Підприємство	АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання" (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2016	01	01
			39951347		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 15 р.

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

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	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
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	(4)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(61)	(-)
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	(61)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
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	(65)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
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	(-)	(-)
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	2000	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2000	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1935	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1935	-

Керівник

Пеняскін Ю.І.

Головний бухгалтер

Пеняскін Ю.І.



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2016 01 01

Підприємств АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання"
(найменування)

ЄДРПОУ

39951347

**Звіт про власний капітал
за 2015 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

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								
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095								
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(68)			(68)
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								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників :									
Внески до капіталу	4240	902000					(902000)		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						2000		2000
Вилучення капіталу :									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
	4275								
Вилучення частки в капіталі	4280								
Зменшення номінальної вартості акцій	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295								
Разом змін в капіталі	4295						(900000)		1932
Залишок на кінець року	4300	902000					(900000)		1932

Колішній бухгалтер

(підпис)

/ Пеняскін Ю.І. /



11

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2015 рік
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-
СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ"

I. Основні відомості про Товариство:

1. Повна офіційна назва: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ";

2. Код ЄДРПОУ – 39951347;

3. Код ЄДРІСІ – 13200345;

4. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство;

5. Місцезнаходження: вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030;

6. Номера телефонів: (044) 581-08-22.

7. Державна реєстрація: АТ "ЗНКІФ" ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ" здійснена Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 14 серпня 2015 року, реєстраційний номер запису № 1 074 102 0000 055545.

8. Державна реєстрація в ЄДРІСІ: АТ "ЗНКІФ" ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ" було внесено до єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування «07» жовтня 2015 року, реєстраційний номер свідоцтва №00345.

9. Поточні рахунки:

- п/р № 26502000239001 (мультивалютний) в ПАТ "Банк Авангард", МФО 380946.

10. Посадові особи: Голова Наглядової Ради – Пеняскін Юрій Іванович (обраний на посаду за рішенням засідання Наглядової ради, протокол №б/н від 12.09.2011 р.);

11. Термін діяльності: 10 років з дати реєстрації в ЄДРІСІ.

12. Основні види діяльності за КВЕД:

- 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

13. АТ "ЗНКІФ" ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ" створено як акціонерне товариство відповідно до Закону України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)” № 5080-VI від 05.07.2012 року, який визначає правові та організаційні основи створення, діяльності та відповідальності суб’єктів спільного інвестування, особливості управління їх активами, встановлює вимоги до складу, структури та зберігання активів, особливості розміщення та обігу цінних паперів інститутів спільного інвестування, порядок та обсяг розкриття інформації інститутами спільного інвестування з метою залучення та ефективного розміщення фінансових ресурсів інвесторів. Корпоративний інвестиційний фонд – це ІСІ, який створюється у формі відкритого акціонерного товариства і провадить виключно діяльність із спільного інвестування”. АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» здійснює свою діяльність відповідно до Законів України „Про інститути спільного інвестування”, «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок» та інших нормативних актів України.

14. АТ "ЗНКІФ" ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ" не отримувало Ліцензії.

15. Відокремлених підрозділів (філій та представництв) АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не має.

16. Відомості про засновників: відповідно до рішення зборів засновників, оформленого Протоколом № 1 від 23.07.2015 р. та статуту, засновниками АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційний капітал Україна», юридична особа, що створена за законодавством України, код ЄДРПОУ 34486135, місцезнаходження: Україна, 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21;

- громадянин України Саприкін Артем Олександрович..

17. Випуск акцій:

- випуск акцій простих іменних АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 2000 (дві тисячі) шт. на загальну суму 2 000 000 (два мільйона) гривень 00 копійок з метою формування початкового статутного капіталу, було зареєстровано ДКЦПФР 07 жовтня 2015 року, реєстраційний №00850;

- випуск акцій простих іменних АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» у бездокументарній формі номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень кожна у кількості 902 000 (дев'ятсот дві тисячі) шт. на загальну суму 902 000 000 (дев'ятсот два мільйона) гривень 00 копійок з метою здійснення спільного інвестування було зареєстровано ДКЦПФР 25 грудня 2015 року, реєстраційний №00896. У зв'язку з видачею нового Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій Свідоцтво №00850 від 07.10.2015 р. було анульовано.

Фінансова звітність станом на 31.12.2015 р. не була затверджена Зборами акціонерів

18. Мета:

Метою АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є отримання прибутку від діяльності спільного інвестування, забезпечення прибутковості вкладення та приросту вкладень інвесторів.

Інвестиційну діяльність протягом звітного періоду здійснювало ТОВ "КУА "Інвестиційний капітал Україна" на підставі договору про управління активами №1-УА від 20.08.2015 р.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі за текстом - МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО «Фінансові інструменти».

Фінансова звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі фінансової звітності складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та на основі бухгалтерських записів, із застосуванням корегувань, обумовлених необхідністю перекваліфікації окремих статей активів та зобов'язань з метою достовірного представлення інформації за МСФЗ.

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» прийняло МСФЗ з моменту заснування.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність за МСФЗ.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» на 2015 рік затверджені наказом №0710/15-БО від 07.10.2015 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2015 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про рух грошових коштів за формою, складений за прямим методом, за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про власний капітал за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Примітки до фінансової звітності .

Валютою фінансової звітності за МСФЗ є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року.

Фінансові активи оцінюються АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, утримані до їх погашення, для продажу або позики та дебіторська заборгованість, первинно оцінюються АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за справедливою вартістю плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням. Після первинного визнання фінансові активи, утримані до продажу або позики та дебіторська заборгованість, відображаються на дату балансу за амортизованою вартістю. Фінансові активи, доступні до продажу – за нижчою з двох оцінок: балансова (справедлива) вартість або вартість очікуваного відшкодування.

Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), що котируються на активному ринку, оцінюються за справедливою вартістю. Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), які не котируються на активному ринку, класифікуються АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» в категорію призначених для продажу і оцінюються за вартістю, яка визначається керівництвом АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» та визнанням факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, за винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, а також фінансових інструментів (цінних паперів), продаж яких протягом року з дати балансу не планується. Неринкові фінансові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

При складанні фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не класифікує будь-які фінансові активи як утримувані до погашення, якщо протягом поточного фінансового року або протягом двох попередніх фінансових років інвестиції, що утримувались до погашення, продавалися або рекласифіковано до настання терміну погашення. Разом з тим, АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» може класифікувати фінансові активи як утримувані до погашення, якщо рекласифікація або продаж активів здійснюється на незначну суму в порівнянні з загальною сумою інвестиції, що утримуються до погашення.

Дисконтуванню підлягає довгострокова дебіторська заборгованість, якщо різниця між номінальною сумою боргу та його дисконтованою вартістю більше 5%. Така довгострокова дебіторська заборгованість підлягає дисконтуванню з застосуванням наступних ставок:

- для безвідсоткових позик ставка дисконтування та для відсоткових, якщо відсоткова ставка значно відрізняється від ринкової – подвійна облікова ставка НБУ на дату складання звітності;
- для відсоткових позик, якщо відсоткова ставка незначно відрізняється від ринкової – ставка відсотків, визначена договором;
- безвідсоткові векселя, тощо – подвійна облікова ставка НБУ на дату складання звітності.

Короткострокові позики, надані АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» відповідно до чинного законодавства, оцінюються за собівартістю, крім випадків,

якщо відсоткова ставка значно відрізняється від ринкової. В цьому випадку дисконтуванню підлягає майбутня вартість грошових потоків від такої позики.

3.2. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошовими коштами АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються у національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватись. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості нараховується, якщо існує об'єктивний доказ того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання перед АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» , а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контракту, зникнення активного ринку для цього фінансового активу. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. При нарахуванні резерву Компанія використовує метод відсотка від такої дебіторської заборгованості (періодизація дебіторської заборгованості), а саме Дебіторська заборгованість, за якою прострочено термін погашення, протягом строку позовної давності оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щорічної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це може бути об'єктивно пов'язано з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок створеного резерву. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

3.4. Фінансові зобов'язання

Фінансовим зобов'язанням для АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є: будь-яке зобов'язання, що є:

а) контрактним зобов'язанням (надані грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання, або обмін фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання),

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання.

Первинно фінансові зобов'язання оцінюються АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням або випуском. Потім Компанія оцінює фінансові зобов'язання - за амортизованою вартістю.

3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.6. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за методом нарахування. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дохід від дивідендів визнається коли встановлено право на отримання платежу.

3.7. Податок на прибуток

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не визнає податок на прибуток, податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту. Товариство відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

3.8. Умовні зобов'язання та активи

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не визнає умовні зобов'язання. Інформацію про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Компанія не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовні активи розкривається, коли нахождення економічних вигід є ймовірним.

3.9. Припинення діяльності

Припинення діяльності в звітному році не мало місця.

3.10. Звітність за сегментами

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» для себе визначив первинним розкриття інформації по бізнес-сегментам. АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання приросту капіталу шляхом вкладання капіталу до різних фінансових інструментів, які дозволяють реалізувати стратегію Товариства.

3.11. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності за МСФЗ АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій і які набули чинності станом на 01 січня 2015 р.

3.12. Стандарти та інтерпретації, які були прийняті але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, оскільки АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за період, що закінчується 31 грудня 2015 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ».

4. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

	<u>2015, тис. грн.</u>
Відсотки за поточними рахунками в національній та іноземній валюті	0
Операційна курсова різниця за залишками на поточних та депозитних рахунках	0
<u>Всього</u>	<u>0</u>

<u>Інші операційні витрати</u>	<u>2015, тис. грн.</u>
Операційна курсова різниця за залишками на поточних та депозитних рахунках	0
<u>Всього</u>	<u>0</u>

5. Адміністративні витрати

	<u>2015, тис. грн.</u>
Розрахункове обслуговування поточних рахунків	1
Винагорода компанії з управління активами	5
Бухгалтерські та аудиторські послуги	1
Державне мито за реєстрацію проспекту емісії	61
Інші витрати	0
<u>Всього</u>	<u>68</u>

6. Фінансові доходи та витрати

	<u>2015, тис. грн.</u>
Дивіденди отримані	0
Відсотки, нараховані за виданими позиками	0
Відсотки, нараховані за депозитами	0
<u>Всього фінансових доходів</u>	<u>0</u>

	<u>2015, тис. грн.</u>
Інші фінансові витрати	0
<u>Всього фінансових витрат</u>	<u>0</u>

7. Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період не нараховувався та не сплачувався через те, що доходи, отримані АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ», є доходами, отриманими від операцій з активами ІСІ або нарахованими на активи ІСІ.

8. Інвестиції, доступні до продажу

<u>Найменування</u>	<u>%</u>	<u>31.12.2015 р., тис. грн.</u>
Акції	0	0
Облігації	0	0
Векселі	0	0
Корпоративні права	0	0
<u>Всього</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Довгострокові фінансові інвестиції

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не має довгострокових фінансових інвестицій.

10. Інша дебіторська заборгованість

	31.12.2015 р., тис. грн.
Інша дебіторська заборгованість	0
Резерв під знецінення дебіторської заборгованості	0
Чиста вартість дебіторської заборгованості	0

Дебіторська заборгованість, за якою прострочено термін погашення, протягом строку позовної давності оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щорічної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25. Станом на 31.12.2015 р. ознаки, які б свідчили про знецінення поточної дебіторської заборгованості, відсутні, резерв під знецінення не нараховувався.

11. Грошові кошти

	31.12.2015 р., тис. грн.
Поточні рахунки в банках в національній валюті	1935
Поточні рахунки в банках в іноземній валюті	0
Депозитні рахунки в банках в національній валюті	0
Депозитні рахунки в банках в іноземній валюті	0
Каса	0
Всього	1935

12. Статутний капітал

Відповідно до нової редакції статуту від 16.11.2015 р. (Рішення Позачергових зборів акціонерів №2) АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» зареєстрований статутний капітал складає 902 000 000 (дев'ятсот два мільйони) гривень 00 копійок (з урахуванням початкового статутного капіталу у розмірі 2 000 000,00 (два мільйони) гривень). Статутний капітал АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» » поділений на 902 000 (дев'ятсот дві тисячі) простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. Акції початкового статутного капіталу розміщувалися шляхом приватного розміщення між засновниками. Акції емісії для цілей спільного інвестування розміщуються шляхом публічного розміщення.

Протягом 2015 року відбувалося розміщення лише початкового статутного капіталу.

13. Поточна кредиторська заборгованість

	31.12.2015 р., тис. грн.
Заборгованість з винагороди компанії з управління активами	2
Заборгованість за бухгалтерські та аудиторські послуги	1
Всього кредиторська заборгованість	3

14. Умовні зобов'язання

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» станом на 31.12.2015 р. не мало судових спорів.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку

податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Підприємство змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

Протягом року економіки багатьох країн відчували нестабільність на фондовому ринку. Внаслідок ситуація, яка склалась в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

В зв'язку з можливістю Законів та нормативних актів України швидко змінюватися, майбутнє спрямування економічної політики з боку Уряду України може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Але Підприємство, т.я. здійснює свою діяльність на території України, буде знаходитися під впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

15. Вплив змін валютних курсів

Курс національної валюти – української гривні («грн.») – у порівнянні з доларом США протягом 2015 року суттєво змінився з 15,768556 грн./долар США до 24,000667 грн./долар США. У порівнянні з євро національна валюта знецінилася з 19,232908 грн./євро до 26,223129 грн./євро. Зміни курсів основних світових резервних валют по відношенню до гривні не вплинули на показники фінансової звітності АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ».

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» оцінює монетарні статті на дату здійснення операції за курсом на початок дня без подальшого перерахунку за курсом на кінець дня здійснення такої операції. На дату балансу монетарні статті оцінюються за курсом на кінець дня дати балансу.

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» не вважає, що подальші коливання курсу національної валюти плинуть здатність підприємства виконувати свої зобов'язання перед кредиторами та інвесторами.

16. Ступень повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства. Ступень повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» . Ступень повернення дебіторської заборгованості Товариством визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін належить:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційний капітал Україна» (код за ЄДРПОУ 34486135), вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030;
- Пасенюк Макар Юрійович, ідентифікаційний код 2825104331;
- Стеценко Костянтин Вікторович, ідентифікаційний код 2906212975;
- Пеняскін Юрій Іванович, ідентифікаційний код 3091415132;
- Саприкін Артем Олександрович, ідентифікаційний код .

Активами АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» управляє ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна». Відповідно до умов договору про управління активами та регламенту винагорода ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ». Ставка винагороди становить 1%.

18. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, цінні папери та корпоративні права.

Основні ризики для АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Щодо кредитного ризику, то ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з фінансовими інструментами (фінансові інвестиції, доступні для продажу, фінансові інвестиції доступні до погашення) ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансової вартості інструменту.

ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих актив.

19. Справедлива вартість фінансових інструментів

	Номінальна вартість	Справедлива вартість
Фінансові активи		
Інвестиції доступні до продажу	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції	0	0
Інша дебіторська заборгованість	0	0
Кредиторська заборгованість	0	0

20. Звіт про сукупний прибуток

Загальний сукупний прибуток АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» за 2015 рік складає:

	2015 рік
Чистий прибуток	-68
Інший сукупний прибуток	0

21. Звітність за сегментами

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» має один бізнес-сегмент, а саме отримання приросту капіталу шляхом вкладання капіталу до різних фінансових інструментів.

	Діяльність ІСІ	Інші сегменти
Інші операційні доходи	0	0
Інші фінансові доходи	0	0
Інші фінансові витрати	0	
Дохід, всього	0	0
Витрати	68	0
Чистий прибуток (збиток)	-68	0
Сегментні активи	1935	0

Сегментні зобов'язання	3	0
Власний капітал	1932	0

22. Формування резервних фондів

АТ «ЗНКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ- СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» є інститутом спільного інвестування, зареєстрованим у відповідності до чинного законодавства. Відповідно до вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» створення будь-яких резервних фондів за рахунок активів ІСІ заборонено.

23. Події після дати балансу

З 01.01.2016 року змінено порядок та ставки оподаткування дивідендів, що виплачуються на користь інвесторів – фізичних осіб. Зокрема, дивіденди, в тому числі дивіденди, що нараховуються та виплачуються за цінними паперами ІСІ, оподатковуються ПДФО за ставкою 18%. Також такі доходи фізичних осіб тимчасово оподатковуються військовим збором за ставкою 1,5%.

Голова Наглядової ради



Ю.І. Пеняскін



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

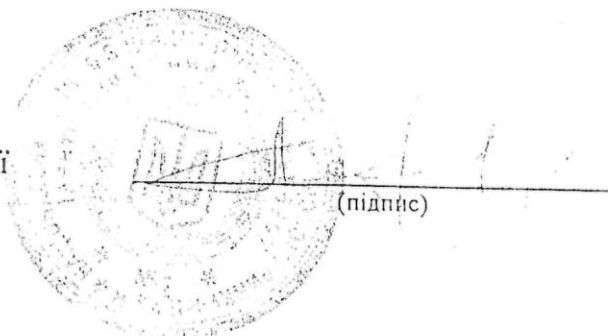
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку


(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

Товариство з обмеженою
відповідальністю Аудиторська
фірма "ФІНЕКС - АУДИТ"
(ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")

Ідентифікаційний код/номер 32237449

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від 26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України
від 27 вересня 2012 р. №257/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.

Голова АПУ (І.Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (С.Прилипко)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00366



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянин(ці) Степан Александрівич
Степан Александрівич

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

решенням Аудиторської палати України № 176/10

віда 26 " квітня 2007 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.



Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.

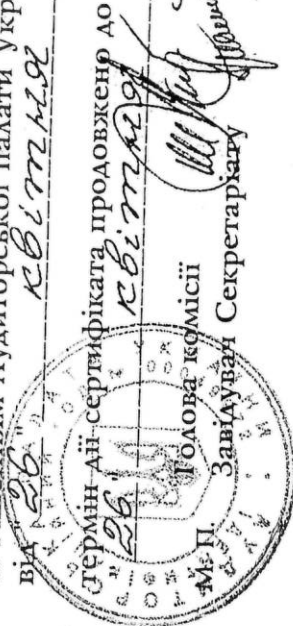
М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(В. Соко)

(Т. Добров)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
віда 26 " квітня 2012 р.



термін дії сертифіката продовжено до

2017 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(Т. Немченко)
(С. Кришчиш)

2. Рішенням Аудиторської палати України №

віда " " 20__ р.

термін дії сертифіката продовжено до

" " 20__ р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

()

()

