

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС»  
(далі – Товариство)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2016**

**1. ЗАГАЛЬНІ ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО**

Повна назва підприємства — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРИБУТОК ПЛЮС».

Скорочена назва підприємства — ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС».

дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) — зареєстроване 04.02.1998  
Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією (номер запису про проведення державної реєстрації 1 068 120 0000 000509).

Юридична та фактична адреса — 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, приміщення 2, п'ятий поверх.

Організаційно-правова форма — товариство з обмеженою відповідальністю, вищим органом управління Товариства є Загальні збори учасників. Директор — Цубера Ігор Васильович (з 28.03.2017), на дату складання фінансової звітності — Вінницька Наталія Павлівна. Головний бухгалтер — посада відсутня.

Країна реєстрації — Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство — [pributok.kiev.ua](http://pributok.kiev.ua).

Адреса електронної пошти — [torg@pributok.kiev.ua](mailto:torg@pributok.kiev.ua), [depo@pributok.kiev.ua](mailto:depo@pributok.kiev.ua).

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства — основні види діяльності згідно Статуту, а саме:

- інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення,
- посередництво за договорами по цінних паперах та товарах.

Діяльність Товариства ліцензується. Станом на 31.12.2016 Товариство має наступні ліцензії:

- ліцензія АЕ № 294742 від 14.02.2015 року Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку — діяльності з торгівлі цінними паперами — брокерської діяльності. Рішення про видачу ліцензії №1096 від 29.11.2012 року. Строк дії ліцензії необмежений.

- ліцензія АЕ № 294698 від 27.01.2015 року Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку — депозитарна діяльність депозитарної установи. Рішення про видачу ліцензії № 2180 від 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії необмежений.

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.06.2010 № 1657.

Свідоцтво про членство в ПАРД (Професійна асоціація реєстраторів і депозитаріїв) від 12.10.2013 № 213.

Свідоцтво про членство в АУФТ (Асоціація «Українські Фондові Торговці») від 17.06.2010 №934.

**Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство (п. 138 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»)**

ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» здійснює комерційну (брокерську) діяльність з цінними паперами на біржовому та позабіржовому ринку цінних паперів, надає депозитарні послуги по обслуговуванню рахунків у цінних паперах депонентів, консультує клієнтів з питань інвестиційної та фінансової діяльності.

Діяльність Товариства загалом та його клієнтів зокрема істотною мірою залежить від економічного середовища, у якому здійснюється ця діяльність. На діяльність всіх галузей вплинула фінансова криза. Протягом 2016 року Товариство працювало у доволі складних, вкрай конкурентних економічних умовах: падіння промислового виробництва, зниження реальних доходів юридичних та фізичних осіб.

Серед факторів ризику, на які Товариство не має безпосереднього впливу, є:

- подальше погіршення макроекономічної ситуації в Україні;
- зміни в чинному законодавстві (зокрема в регуляторному та/або податковому) України, які можуть мати негативний вплив на діяльність фондового ринку;
- політична ситуація в державі, що пов'язана з довірою ділових кіл, суспільства та банківської системи до органів влади;
- стан розвитку фондового ринку;
- форс-мажорні обставини.

Часті зміни податкового законодавства України, запровадження нових правил оподаткування без дотримання законодавчо встановлених термінів запровадження таких норм після прийняття (тобто, сьогодні на вчора), можливість двоякого трактування нововведень, відсутність чітких і своєчасних (до моменту запровадження) роз'яснень з боку органів виконавчої влади стосовно практичного застосування нових правил в оподаткуванні, вільне трактування податкового законодавства працівниками держаних податкових органів під час документальних перевірок, всі ці чинники впливають на зростання ризику підприємства у вигляді позапланового податкового навантаження.

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРИБУТОК ПЛЮС» (далі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, підготовлена керівництвом Товариства.

Товариство не має дочірніх підприємств.

## Учасники

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрованими учасниками Товариства є юридичні особи, які володіють частками у статутному капіталі:

Учасники	Резидентство	Відсоток участі голосуючих акцій, %
ТОВ «МІРОВ» код ЄДРПОУ 33493487	Україна	6,24
ТОВ «ВНВК «ПРИБУТОК» код ЄДРПОУ 13693000	Україна	6,12
ТОВ «ТРІСЛЬ» код ЄДРПОУ 37641258	Україна	87,64

Змін у складі власників у зареєстрованому капіталі впродовж 2016 року не було.

## 2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

### Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Дата переходу Товариства на МСФЗ - 01 січня 2013 року. Початок самого раннього звітного періоду, за який Товариство представляло повну порівняльну інформацію – 01 січня 2013 року.

### Основи складання звітності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за первісною вартістю.

Товариство в 2016 році вело бухгалтерський облік відповідно до стандартів МСФЗ.

### **Функціональна валюта та валюта подання звітності**

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності. Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій товариство здійснює свою діяльність. Звітність подано в тисячах гривень.

Облікова політика, застосовувана при підготовці цієї фінансової звітності, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за попередній звітний період.

### **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Нижче описано істотні положення облікової політики, використані Товариством при підготовці річної фінансової звітності.

#### **Застосування припущення безперервності діяльності**

Дана фінансова звітність підготовлена, виходячи з припущення про безперервність діяльності.

#### **Визнання виручки**

Виручка визначається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід Товариством оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню, з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків.

#### **Основні засоби**

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів. Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про фінансові результати у періоді їх виникнення. Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Строки корисного використання груп основних засобів подано таким чином:

Групи основних засобів	Строк корисного використання, роки
Машини та обладнання	2-15
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1-10
Інші основні засоби	5

У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, які мають різний строк корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти основних засобів. Товариство визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про фінансові результати в якості витрат по мірі їх виникнення.

Строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» за рік, що закінчився 31.12.2016

### **Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність**

Товариство класифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання.

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватися відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нараховується лінійним способом протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди.

Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів представлений таким чином:

	Ліцензії	Програмне забезпечення та авторські права
Термін корисного використання	невизначений	Обмежений – 1-10 років
Застосований метод амортизації	не амортизується	Амортизується методом рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання

### **Знецінення матеріальних і нематеріальних активів**

На кожен звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак Товариство розраховує відшкодовану вартість відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

Сума очікуваного відшкодування визначається для індивідуального активу, за винятком випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які є незалежними від грошових потоків, що генеруються іншими активами або групою активів. При оцінці експлуатаційної цінності передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до поточної вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, специфічні для активу.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж Товариство керується інформацією про останні ринкові транзакції, якщо такі мали місце. Якщо таких транзакцій не виявлено, застосовується найбільш підходяща модель оцінки для розрахунку справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Такі розрахунки підтверджуються

відповідними коефіцієнтами, ринковими котируваннями акцій, які котируються на біржах, а також іншими індикаторами справедливої вартості. Щорічно Товариство здійснює перевірку наявності знецінення нематеріальних активів, які не мають визначеного терміну корисного використання за станом на кінець року, за допомогою порівняння їх балансової вартості з сумою очікуваного відшкодування розрахованої як описано вище.

### **Податок на прибуток**

Податок на прибуток за звітний період включає суму поточного податку розрахованого за правилами податкового законодавства.

### **Поточний податок на прибуток**

Сума поточного податку на прибуток визначається виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток має відмінності від чистого прибутку, який розраховується та відображається у звіті про фінансові результати, оскільки не включає статті доходів та витрат, що підлягають оподаткуванню за правилами податкового обліку. Нарахування зобов'язань Товариства з поточного податку на прибуток здійснюється з використанням ставок податку, затверджених Податковим Кодексом України фактично встановлених на звітну дату.

### **Фінансові активи**

Фінансові активи Товариства складаються з позик, дебіторської заборгованості та грошових коштів.

### **Товарно-матеріальні запаси**

Товарно-матеріальні запаси відображаються за первісною вартістю. При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО)

### **Визнання доходу від реалізації послуг**

Доходи Товариства від реалізації послуг визнається за методом нарахування.

Не визнаються доходом отримані авансом платежі (внески, премії). Такі платежі (внески, премії) обліковуються як заборгованість за отриманими авансами і враховуються окремо (МСБО №1 «Подання фінансової звітності»).

## **4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Балансова вартість основних засобів на звітну дату в тис. грн.

Групи основних засобів	31.12.2016	31.12.2015
Машини та обладнання	40	33
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	—	-
Разом первісна вартість	40	33
Знос	34	32
<b>Разом балансова вартість</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

В звітному році придбано ноутбук LenovoIdeaPad за 7 тис. грн. Інших змін у складі основних засобів не відбулись.

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2016 р. склала 34 тис. грн.

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді.

Станом на 31 грудня 2016 року у Товариства не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів. Протягом 2016 року витрат на позики для придбання основних засобів Товариство не здійснювало.

## **5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Протягом 2016 року Товариство не мала зобов'язань з придбання ліцензій, програмного забезпечення.

## 6. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

В звітному році Товариство не мало необоротних активів, утримуваних для продажу.

## 7. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Товариство класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

**Довгострокові фінансові інвестиції**, які належать до категорії утримуваних до погашення, облік яких ведеться по собівартості, відображаються в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 1035) в сумі 7950 тис. грн. В 2016 р. Товариство провадило операції щодо довгострокових фінансових інвестицій – продано долю в статутному капіталі ТОВ «Локонс» за 1 тис. грн.

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Довгострокові фінансові інвестиції</b>	<b>7950</b>	<b>8255</b>

Амортизована вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - величина, в якій фінансові активи або зобов'язання розраховані при первісному визнанні, за вирахуванням виплат у погашення основної суми боргу, зменшена або збільшена на суму накопиченої з використанням методу ефективної ставки відсотка амортизації різниці між первісною вартістю і сумою погашення, а також за вирахуванням суми зменшення (прямого або шляхом використання рахунку оціночного резерву) на знецінення або безнадійну заборгованість.

**Поточні фінансові інвестиції** які належать до категорії - утримувані для продажу, облік яких ведеться по справедливій вартості, відображаються в статті «Поточні фінансові інвестиції» балансу (рядок 1160). В 2016 р. Товариство не провадила поточних фінансових інвестицій.

### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати.

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Грошові кошти та їх еквіваленти</b>	<b>1061</b>	<b>90</b>

В балансі Товариства станом на 31 грудня 2016 року грошові кошти на поточних рахунках та короткострокові депозити відображені наступним чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті – 1061 тис. грн., в тому числі:

деPOSITNІ вклади (строк погашення до 3 міс.) – 1000 тис. грн.,

на поточних рахунках – 1 тис. грн.

Рахунків в іноземній валюті Товариство не має.

Станом на 31 грудня 2016 року депозитних вкладів зі строком погашення понад 3 місяців розміщені в банках Товариство не мало.

Станом на 31 грудня 2016 року справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

## 8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за послуги, позики та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «позики видані та дебіторська заборгованість». Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості.

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Довгострокова дебіторська заборгованість	265	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7890	8689
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	460	563
<b>Разом дебіторська заборгованість</b>	<b>8624</b>	<b>9258</b>

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості за договорами, а також з іншої дебіторської заборгованості (31 грудня 2016 року: строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів).

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Товариство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

## **9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ ЗА ПОДАТКАМИ ТА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ**

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками за станом на 31 грудня 2016 року відсутня.

## **10. РЕЗЕРВИ**

Резерви визнаються, коли у Товариства в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання, і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Коли всі або деякі економічні вигоди, необхідні для покриття резерву, передбачається отримати від третьої сторони, дебіторська заборгованість визнається як актив у разі, якщо є майже повна впевненість у тому, що компенсація буде отримана і сума дебіторської заборгованості може бути надійно визначена.

У ході здійснення діяльності Товариство піддається різним позовам і претензіям. Хоча щодо таких розглядів діють інші фактори невизначеності, і їх результат неможливо передбачити з достатньою мірою впевненості, керівництво Товариства вважає, що фінансовий вплив даних обставин не буде суттєвим для фінансового становища або її річних фінансових результатів.

Товариство оцінило суми своїх можливих зобов'язань та визнала недоцільним створювати по ним резерви.

## **11. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ**

Вартість товарно-матеріальних запасів Товариства за звітну дату 2016р. не є суттєвою, складається з матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у її господарській діяльності.

## 12. КАПІТАЛ

	31.12.2016	31.12.2015
Зареєстрований капітал	8330	8330
Резервний капітал	128	128
Нерозподілений прибуток	592	464
<b>Разом власний капітал</b>	<b>9050</b>	<b>8922</b>

### Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складає суму 8 330 000 (вісім мільйонів триста тридцять тисяч) грн. 00 коп. Статутний капітал Товариства повністю сформований та оплачений.

### Дивіденди

Протягом 2016 року Учасниками Товариства не приймалося рішень щодо виплати дивідендів.

## 13. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначених вище осіб;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

За звітний період, що закінчився 31.12.2016, Товариство проводило з пов'язаними особами наступні операції: виплата заробітної плати (з відповідними нарахуваннями) та надання безвідсоткової фінансової допомоги на зворотній основі.

	31.12.2016	31.12.2015
Витрати на утримання персоналу:		
- витрати на оплату праці	131	96
- витрати на соціальні заходи	29	35
<b>Разом витрати на утримання персоналу</b>	<b>160</b>	<b>131</b>

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Довгострокова дебіторська заборгованість</b>	<b>200</b>	<b>170</b>

## 14. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості (31 грудня 2016 року строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів). Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.



Протягом звітнього 2016 року Товариство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності .

#### **Кредиторська заборгованість з одержаних авансів**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Кредиторська заборгованість з одержаних авансів</b>	<b>32</b>	<b>11</b>

#### **Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>	<b>6454</b>	<b>6454</b>

#### **Кредиторська заборгованість з бюджетом**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>28</b>	<b>25</b>

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2016 р. представлена податком на прибуток. Компонентом заборгованості є сума поточного податку на прибуток, розрахована за правилами податкового законодавства за результатами діяльності 2016 року.

#### **Інші поточні зобов'язання**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Інші поточні зобов'язання</b>	<b>2077</b>	<b>2191</b>

#### **15. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ПОСЛУГ)**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Дохід від реалізації продукції (послуг)</b>	<b>1078</b>	<b>646</b>

Структура доходів (виручка) від реалізації послуг за 2016 рік представлена наступним чином:

депозитарна діяльність депозитарної установи – 1 037 тис. грн.,  
діяльність торговця цінними паперами – 41 тис. грн.

#### **16. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ПОСЛУГ)**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Собівартість реалізації продукції (послуг)</b>	<b>447</b>	<b>393</b>

#### **17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Адміністративні витрати</b>	<b>211</b>	<b>170</b>

#### **18. ІНШИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХІД, ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ, ІНШІ ДОХОДИ**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Інші операційні доходи	-	-
Інші фінансові доходи	75	77
Інші доходи	1	650
<b>Разом інші доходи</b>	<b>76</b>	<b>727</b>

#### **19. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
--	-------------------	-------------------

Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «ПРИБУТОК ПЛЮС» за рік, що закінчився 31.12.2016

Інші операційні витрати	35	24
Фінансові витрати	-	-
Інші витрати	305	650
<b>Разом інші витрати</b>	<b>340</b>	<b>674</b>

## 20. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Прибуток до оподаткування	156	136
Витрати з податку на прибуток	28	25
<b>Чистий прибуток</b>	<b>128</b>	<b>111</b>

## 21. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства. У ситуаціях невизначеності Товариство здійснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірною величини відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим не менш, податкові та інші державні органи можуть по-іншому трактувати положення чинного податкового законодавства, і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

### Судові справи

Протягом 2016 року Товариство не було причетним до жодної з судових справ.

## 22. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Відповідальність за управління ризиками покладено на Директора Товариства. Контроль за фінансовою та операційною діяльністю Товариства, у тому числі, процесами управління ризиками, здійснює Ревізійна комісія. Зазначені органи управління підпорядковані Загальним Зборам Учасників Товариства.

У своїй діяльності Товариство може наражатися на такі види ризиків:

- Валютний – Товариство не має валютних ризиків, так як валюта подання гривня і контракти в іншій валюті відсутні.
- Кредитний – Товариство не має ризику неповернення позик, так як не користується запозиченими коштами.
- Ліквідності – Товариство постійно здійснює контроль за наявністю власних грошових коштів та їх співставленням із поточними зобов'язаннями. Оскільки Товариство проводить операції із контрагентами виключно як агент (відповідно до брокерської ліцензії) то на ризик ліквідності Товариство не наражається.

Товариство не має судових позовів, і відповідно відсутні ризики задоволення позовних вимог.

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

### **23. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ**

Цілі Товариства при управлінні капіталом: забезпечення здатності продовжувати безперервну діяльність. Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

### **24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Однак 31.03.2017 відбулася повна зміна учасників Товариства, які сукупно мають 100% участь у статутному капіталі Товариства. Новий склад учасників Товариства приводиться нижче:

- Бевз Євген Германович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Товкач Андрій Васильович, розмір внеску до статутного фонду - 2040850.00 грн.;
- Товкач Вікторія Анатоліївна, розмір внеску до статутного фонду - 2040850.00 грн.;
- Ситніков Дмитро Сергійович, розмір внеску до статутного фонду - 666400.00 грн.;
- Суліменко Максим Михайлович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Телегей Сергій Іванович, розмір внеску до статутного фонду - 583100.00 грн.;
- Юхименко Роман Васильович, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.;
- Циганкова Ольга Володимирівна, розмір внеску до статутного фонду - 749700.00 грн.

**Директор**

**І.В. Цубера**

**Головний бухгалтер**

**посада відсутня**