



## ФІН-АУДИТ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

01042, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, буд. 4/6, корпус В, каб. 713, ЄДРПОУ 38354037,  
П/р 26006052695244 в ПАТ КБ ПРИВАТБАНК МФО 320649

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у  
сфері ринків фінансових послуг

НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ДАЙМОНД ПЕЙ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності та звітних даних  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«ДАЙМОНД ПЕЙ»  
станом на 31 грудня 2018 року

### Звіт щодо фінансової звітності

*Основні відомості про Товариство*

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД ПЕЙ» (ТОВ «ДАЙМОНД ПЕЙ»)
Ідентифікаційний код юридичної особи	40169405
Місцезнаходження юридичної особи	08325, Київська обл., Бориспільський район, село Щасливе, ВУЛИЦЯ ФЕСТИВАЛЬНА, будинок 19
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАЙМОНД КОНСАЛТ" Код ЄДРПОУ засновника: 40169358 Адреса засновника: 03045, м.Київ, Голосіївський район, ВУЛИЦЯ НОВОПИРОГІВСЬКА, будинок 50
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу)	Розмір (грн.): 7101000,00 (сім мільйонів сто одна тисяча)
Види діяльності	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування;

	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
П.І.Б. Директора	Сметана Інна Геннадіївна
П.І.Б. Головного бухгалтера	Маринченко Олена Олександрівна
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 09.12.2015 Номер запису: 1 068 102 0000 041401
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон: +380675805959

#### *Думка аудитора із застереженням*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ДАЙМОНД ПЕЙ» (далі - Товариство), що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, які додаються до цього аудиторського висновку та затверджені керівництвом Товариства.

На нашу думку з урахуванням параграфу «Обставини що призвели до думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### *Основа для висловлення думки із застереженням*

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, затверджених рішенням Аудиторської палати України в якості національних стандартів аудиту (надалі – МСА) та Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює НАЦКРМФІНПОСЛУГ затверджених Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.02.2019 №257. Також нами дотримані вимоги які викладені у «Кодексі етики професійних бухгалтерів» виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та у розділі «Відповідальність аудитора» цього звіту. Членами групи з виконання завдання і аудиторською фірмою в цілому дотриманий принцип незалежності.

З метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо фінансової звітності Товариства була перевірена наступна фінансова інформація за 2018 рік та інші дані які мають безпосереднє відношення до такої інформації:

- Статутні та реєстраційні документи;
- Річна фінансова звітність;
- Звітні дані;
- Положення про облікові політики та його застосування;
- Структура бухгалтерської служби та документообіг;
- Регістри бухгалтерського обліку;
- Договори, банківські, касові та інші первинні документи;
- інші документи які характеризують фінансово-господарську діяльність.

В процесі проведення аудиту був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

В процесі виконання завдання нами був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

- переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;
- планування аудиту;
- оцінка внутрішнього контролю;
- ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;
- визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;
- виконання аналітичних процедур;
- аналіз робочої документації;
- контроль якості виконання завдання;
- складання аудиторського висновку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають, щоб планування та виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в звітах суттєвих помилок. Під час виконання завдання зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в фінансовій звітності Товариства. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку про надання впевненості щодо річної фінансової звітності та звітних даних Товариства.

Аудиторський висновок складено згідно чинного законодавства України, на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність», відповідно до МСА №700 «Формулювання думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та МСА №800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності яка складена відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

З урахуванням рівня суттєвості та інших властивих аудиту обмежень існує ймовірність того, що будь які істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

#### Обставини що призвели до думки із застереженням

#### Розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності Товариства

Не розкрита інформація щодо Рядку балансу 1000 «Нематеріальні активи» в частині розкриття залишкової (26 тис.грн.) та первісної (26 тис.грн.) вартостей нематеріальних активів, а також пояснень причин відсутності амортизаційних нарахувань по зазначених активах з посиланням на Міжнародні стандарти фінансової звітності/бухгалтерського обліку. Також відсутнє розкриття щодо складу вищезазначених нематеріальних активів.

Також Примітки до фінансової звітності Товариства не мають розкриття інформації що визначення вартостей (справедливої, амортизаційної або історичної собівартості) на кожному елементу активів та зобов'язань з посиланням на відповідні пункти Міжнародних стандартів фінансової звітності/бухгалтерського обліку на звітну дату.

Вищезазначені викривлення не є всеохоплюючими, і впливають лише на зміст Приміток до фінансової звітності Товариства.

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

#### *Відповідальність управлінського персоналу*

Управлінський персонал Товариства є відповідальним за підготовку та надання достовірної інформації для проведення аудиторської перевірки у відповідності з вимогами МСА № 210 «Узгодження умов завдань з аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових та інших звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам; оцінку здатності Товариства продовжити свою безперервну діяльність, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервної діяльності, якщо це застосовне.

Відповідальними за наглядом над процесом фінансового звітування у звітному періоді є:

Директор – Сметана Інна Геннадіївна;

Головний бухгалтер – Маринченко Олена Олександрівна.

#### *Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікових політик прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

#### Ключові питання аудиту

1. Ми не ідентифікували будь яких чинників які могли б вплинути на безперервну діяльність Товариства у майбутньому.

2. В звітному періоді знецінення активів у зв'язку з наявністю ознак знецінення не здійснювалось.
3. Активи, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях України відсутні.
4. Товариство одержувало в звітному періоді доход від продажу частки корпоративних прав в іншому товаристві у сумі 381 тис.грн.
5. Товариство не має судових позовів та регуляторних вимог, що суттєво впливають на діяльність фінансової установи.
6. Протягом звітного періоду Товариство здійснило істотну операцію з продажу довгострокової фінансової інвестиції (частки корпоративних прав в іншому товаристві) на суму 7 100 тис.грн., що становить 98% від загальної вартості активів Товариства на 01.01.2018.
7. Товариство не входить до фінансової групи.
8. Товариство не залучало кошти на умовах субординованого боргу.
9. Товариство має облікову та реєструючу системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам законодавства, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.
10. Товариство не має прострочених зобов'язань.

#### Формування статутного капіталу

Станом на 31.12.2018 розмір статутного капіталу Товариства визначеного його статутом відповідає розміру який відображений у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності.

Відповідно до Статуту статутний капітал Товариства становить 7 101 000 (сім мільйонів сто одна тисяча) грн. 00 коп. та розподіляється між засновниками наступним чином:

Засновники/учасники Товариства	Місцезнаходження Засновника	Частка (%)	Сума (грн.)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД КОНСАЛТ» Код ЄДРПОУ засновника: 40169358	03045, м.Київ, Голосіївський район, ВУЛИЦЯ НОВОПИРОГІВСЬК А будинок 50	100,0	7 101 000,00
<b>РАЗОМ:</b>		<b>100,00</b>	<b>7 101 000,00</b>

Станом на 31.12.2018 неоплачений капітал відсутній.

#### Власний капітал

Власний капітал Товариства становить 7 237 (сім мільйонів двісті тридцять сім) тис. грн. в т.ч. статутний капітал - 7 101 тис.грн., додатковий капітал – 13 тис.грн., резервний капітал – 6 тис.грн., нерозподілений прибуток – 117 тис.грн. і відповідає вимогам пункту 1 розділів VII та XI Положення про державний реєстр фінансових установ, що затверджено Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28.08.2003 року № 41.

#### Операції з пов'язаними особами

В 2018 році Товариство не здійснювало операції з пов'язаними особами.

#### *Дотримання Товариством вимог законодавства*

В цілому Товариство виконує вимоги передбачені п.4.3.1.1 – 4.3.1.19 Методичні рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єкт господарювання, нагляд за якими здійснює НАЦКОМФІНПОСЛУГ затверджені Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринку фінансових послуг від 26.02.2019 №257.

#### *Адекватність внутрішнього контролю*

Товариством затверджено Положення Про внутрішній аудит та призначена відповідальна особа за його проведення. Вищезазначене положення регламентує порядок створення організації роботи внутрішнього аудитора який підпорядковується виключно його учасникам. Положення є обов'язковим для виконання усіма працівниками Товариства.

#### *Розкриття інформації щодо змісту статей балансу*

*Рядок балансу 1001 «Нематеріальні активи»* відображає первісну вартість нематеріальних активів у сумі 26 тис.грн., накопичена амортизація – 0 тис.грн.. Зміни терміну корисного використання нематеріальних активів не відбувалося, дооцінка а оцінка не проводилась.

*Рядок балансу 1010 «Основні засоби»* відображає залишкову вартість основних засобів сумі – 44 тис.грн., знос – 25 тис.грн. За 2018 рік зміни методів нарахування амортизації терміну корисного використання основних засобів не відбувалося. Уцінка та дооцінка основних засобів не проводилась.

*Рядок балансу 1130 «Дебіторська заборгованість за виданими авансами»* у сумі 2 тис.грн. відображає короткострокову заборгованість перед Товариством по договорам які на звітну дату ще не були закриті.

*Рядок балансу 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість»* у сумі 6734 тис.грн. відображає поточну дебіторську заборгованість термін погашення якої до 12 місяців.

*Рядок балансу 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»* у сумі 6 тис.грн. відображає заборгованість Товариства перед його контрагентами.

*Рядок балансу 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками бюджетом»* у сумі 28 тис.грн. відображає поточні зобов'язання Товариства перед бюджетом, в т.ч. з податку на прибуток – 27 тис.грн.

*Рядок балансу 1625 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками страхування»* у сумі 3 тис.грн. відображає заборгованість Товариства зі страхування.

*Рядок балансу 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці»* у сумі 10 тис.грн. відображає заборгованість Товариства з заробітної плати перед його працівниками.

*Рядок балансу 1660 «Поточні забезпечення»* у сумі 10 тис.грн. відображає резерв виплати відпусток працівникам Товариства, який нараховано відповідно до діючих норм.

Простроченої заборгованості в Товаристві немає.

#### *Події після дати балансу*

За період з 31.12.2018 до дати цього висновку будь яких подій чи обставин, які знайшли своє відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства не виявлено.

### *Інші факти та обставини*

Інших фактів чи обставин *що стосується безперервності діяльності*, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому не виявлено.

### **Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних**

Управлінський персонал Товариства є відповідальним за підготовку та надання достовірної інформації для проведення аудиторської перевірки у відповідності з вимогами МСА № 210 «Узгодження умов завдань з аудиту». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення річних звітних даних, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

У звітному періоді нами перевірена кожна складова наданих для перевірки річних звітних даних Товариства станом на 31.12.2018, а саме:

- Титульний аркуш;
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг.

Зазначаємо, що думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані і ми не висловлюємо думку з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» нашою відповідальністю є висловлення думки щодо річних звітних даних на основі результатів проведеного нами аудиту відповідно до МСА. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, кожна складова частина річних звітних даних не містить суттєвих викривлень.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо річних звітних даних.

Під час аудиту не виявлено будь-яких невідповідностей між річними звітними даними та фінансовою звітністю Товариства за 2018 рік.

### **Інші елементи**

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

Повне найменування	Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІН-АУДИТ»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр АПУ	№4543 видане рішенням АПУ від 20.12.2012р. №262/3, чинне до 20.12.2022р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	№0106 від 13.02.2014р. рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУГ №441, чинне до 30.11.2022р.
Адреса, телефон	01042, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, буд. 4/6, корпус В, каб. 713

Договір на проведення аудиту	Від 01.03.2019 №01-15/33
Початок проведення аудиту	01.03.2019
Закінчення проведення аудиту	20.03.2019

**Обмеження щодо розповсюдження**

Звертаємо Вашу увагу на те, що даний висновок наданий Товариству для подання інформації регуляторному органу і не може бути використаний для інших цілей.

Директор ТОВ «ФІН-АУДИТ»

Г.С.Скрипніченко

Сертифікат серія № 003336 від 26.03.1998р., чинний до 29.11.2022р.

Дата надання висновку: 20 березня 2019 року





Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2019	01	01
за ЄДРПОУ		
40169405		
за КОАТУУ		
240		
за КОПФГ		
64.99		
за КВЕД		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ДАЙМОНД ПЕЙ"

за ЄДРПОУ

Регіона

с.Щасливе

за КОАТУУ

Подання

Організаційно-правова форма господарювання

товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Код економічної діяльності

Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.г.

за КВЕД

Середня кількість працівників <sup>1</sup>

3

Адреса, телефон 08325, Київська обл., Бориспільський район, село Щасливе, ВУЛИЦЯ ФЕСТИВАЛЬНА, будинок 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).

Зроблено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2018 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи	1000	26	26
первісна вартість	1001	26	26
накопичена амортизація	1002	-	-
завершені капітальні інвестиції	1005	-	-
невідновлені засоби	1010	13	44
первісна вартість	1011	24	69
знос	1012	(11)	(25)
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	7 100	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
вистрочені податкові активи	1045	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7 139</b>	<b>70</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
засоби	1100	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
поточна дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	220
за бюджетом	1135	1	84
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
за поточна дебіторська заборгованість	1155	-	6 734
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	126	186
Рахунки в банках	1167	126	186
зобов'язання майбутніх періодів	1170	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
<b>сього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>127</b>	<b>7 224</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>7 266</b>	<b>7 294</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 101	7 101
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	13	13
Резервний капітал	1415	6	6
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	116	117
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 236</b>	<b>7 237</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	27	28
у тому числі з податку на прибуток	1621	27	27
розрахунками зі страхування	1625	-	3
розрахунками з оплати праці	1630	-	10
Поточні забезпечення	1660	4	10
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>30</b>	<b>56</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>7 266</b>	<b>7 294</b>

Керівник

Сметана І.Г.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової компанії (юридичної особи)

Маринченко О.О.

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

звітнього  
року  
  
7 101  
-  
13  
6  
117  
  
7 237

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
40169405		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ДАЙМОНД ПЕЙ"  
(найменування)

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 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	6	210
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
<b>Чистий прибуток</b>	2090	6	210
Збиток	2095	-	-
Операційні доходи	2120	257	54
Адміністративні витрати	2130	(227)	(156)
Витрати на збут	2150	-	-
Операційні витрати	2180	(48)	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
Чистий прибуток	2190	-	108
Збиток	2195	(12)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Фінансові доходи	2220	-	-
<b>7 294</b> Доходи	2240	7 113	11
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Витрати	2270	(7 100)	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
Чистий прибуток	2290	1	119
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(21)
Чистий прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
Чистий прибуток	2350	1	98
Збиток	2355	-	-

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Вістка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
<b>Чистий сукупний дохід</b>	2445	-	-
<b>Чистий сукупний дохід до оподаткування</b>	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Чистий сукупний дохід після оподаткування</b>	2460	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	2465	1	98

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	126	82
Відрахування на соціальні заходи	2510	26	17
Амортизація	2515	14	11
Інші операційні витрати	2520	109	45
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>275</b>	<b>155</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Сметана І.Г.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової компанії (юридичної особи)

Маринченко О.О.



*Handwritten signature of O.O. Marinchenko*

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
40169405		

приємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ДАЙМОНД ПЕЙ"  
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2018 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Дходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3	210
вернення податків і зборів	3005	-	-
тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
ршового фінансування	3010	-	-
надходження	3095	628	1 109
Витрачання на оплату:			
оварів (робіт, послуг)	3100	(201)	-
раці	3105	(87)	(64)
драхувань на соціальні заходи	3110	(24)	(17)
обов'язань із податків і зборів	3115	(21)	(17)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21)	(17)
трачання на оплату авансів	3135	(232)	(2)
трачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
и витрачання	3190	(387)	(1 096)
<b>стий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(321)</b>	<b>123</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Дходження від реалізації:			
нансових інвестицій	3200	381	-
еоборотних активів	3205	-	-
Дходження від отриманих:			
дсотків	3215	-	-
ивідендів	3220	-	-
дходження від деривативів	3225	-	-
и надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
нансових інвестицій	3255	-	-
еоборотних активів	3260	-	-
лати за деривативами	3270	-	-
и платежі	3290	-	-
<b>стий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>381</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Дходження від:			
ласного капіталу	3300	-	-
римання позик	3305	-	-
и надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
икуп власних акцій	3345	-	-
огашення позик	3350	-	-
плату дивідендів	3355	-	-
и платежі	3390	-	-
<b>стий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>стий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>60</b>	<b>123</b>
ишок коштів на початок року	3405	126	3
ив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Керівник

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової компанії (юридичної особи)



Сметана І.Г.

Маринченко О.О.

Залишок на  
вигуванн  
іна облі  
кправле  
ні змін  
ригован  
у  
стий при  
рний пер  
ий сукуп  
вітний п  
лоділ пр  
иплати в  
прямуван  
реестро  
дракуван  
иплату  
ерки уча  
нески до  
агашенн  
иплату  
лучення  
куп акц  
(репрод  
всток)  
нулован  
всток)  
клученн  
зміни в  
рми змін  
ндок на  
івник  
оба, на  
вення б  
іку фі  
идичн

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
40169405		

ПРИЄМСТВО Товариство з обмеженою відповідальністю "ДАЙМОНД ПЕЙ"  
(найменування)

## Звіт про власний капітал за 2018 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	7 101	-	13	6	116	-	-	7 236
Зміни :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Зареєстрований залишок на початок року	4095	7 101	-	13	6	116	-	-	7 236
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1	-	-	1
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Поділ прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Використання прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплата заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Відпродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього змін в капіталі	4295	-	-	-	-	1	-	-	1
Залишок на кінець року	4300	7 101	-	13	6	117	-	-	7 237

Головний

Сметана І.Г.

Зроблено на яку покладено  
завдання бухгалтерського  
обліку фінансової компанії  
(юридичної особи)

Маринченко О.О.



**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ(ПРИМІТКИ)  
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД ПЕЙ»  
ЗА 2018 РІК.**

**1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2018 рік.**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАЙМОНД ПЕЙ» (надалі – «Товариство») зареєстровано 09 грудня 2015 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців – 1 068 102 0000 041401, відповідно до чинного законодавства України.

Форма власності – приватна.

Юридична адреса Товариства: 08325, Київська обл., Бориспільський район, село Щасливе, вулиця Фестивальна, будинок 19

Протягом звітного періоду злиття, приєднання, поділу, виділення Товариства не відбувалось.

Реєстраційні зміни відбувались в 2018 році, а саме зміна місцезнаходження, зміна статутних документів.

Податок на прибуток по Товариству розраховується та сплачується за базовою ставкою за місцем реєстрації в Бориспільське управління ГУ ДФС у Київській області.

До органів управління Товариства відносяться:

- Загальні збори учасників;
- Дирекція;
- Ревізійна комісія.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори учасників, на яких визначаються основні напрямки діяльності Товариства та затверджуються її плани та звіти про їх виконання.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Компанії, її відокремлених підрозділів здійснюється Ревізійною комісією.

Посадові особи Компанії відповідають за заподіяну ними Компанії шкоду відповідно до законодавства України.

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- Послуг з переказу коштів;

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до отриманого свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та надає фінансові послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунку на підставі ліцензії Національного банку України №41 від 18.04.16.

Облікова кількість працівників Товариства складає 3 особи. Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень, без десяткових знаків.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), випущених Радою з Міжнародних



стандартів бухгалтерського обліку («МСБО»), та пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності («МКТФЗ»).

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2018р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

-методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, відображаються, в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

-безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим протягом нескінченного майбутньому);

-зрозумілості;

-доречності (суттєвості);

-достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);

-зіставності;

-можливості перевірки, тощо.

#### **Дата затвердження до випуску**

Фінансова звітність за рік, що закінчився затверджена до випуску **20 лютого 2018 року**, та підписана управлінським персоналом в особі Директора, Особи відповідальної за ведення бухгалтерського обліку

#### **Основні принципи облікової політики**

Основні принципи облікової політики, які застосовані при підготовці фінансової звітності та наведені нижче, послідовно застосовувались протягом усіх звітних періодів. Змін до облікової політики, які би потребували проведення відповідних коригувань не було.

При складанні фінансової звітності за 2018 рік Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, які викладені у Концептуальній основі складання фінансової звітності, яка видана Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

#### **Оцінки та судження, які мають найбільш значний вплив**

У наслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багато статей фінансової звітності не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо. При підготовці фінансової звітності, відповідно із вимогами МСБО 8 «Облікові політики

зміни в облікових оцінках та помилки», управлінським персоналом були зроблені оцінки, судження та припущення, які впливають на відображення інформації щодо активів та зобов'язань у фінансовій звітності та її розкриття.

Зроблені оцінки, судження та припущення мають на меті представлення доречної та достовірної інформації у фінансовій звітності про фінансовий стан та результати діяльності. Всі зроблені оцінки, судження та припущення базуються на найостаннішій наявній достовірній інформації і переглядаються на постійній основі якщо відбуваються зміни обставин на яких базувалась оцінка, або внаслідок нової інформації чи більшого досвіду.

Вплив змін облікової оцінки визнається перспективно, коригуючи балансову вартість відповідного активу, зобов'язання або статті власного капіталу в періоді, коли відбулася зміна, якщо зміна впливає лише на цей період та у майбутніх періодах, якщо зміна впливає на них разом

### **Резерви:**

- Резерв сумнівної заборгованості нараховується відповідно платоспроможності кожного дебітора в абсолютному вираженні в обсязі 100% від сум дебіторської заборгованості.
- Резерв відпусток, нараховується раз на рік.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

### **Резервний капітал:**

Товариство формує резервний капітал на покриття непередбачених збитків по всіх статтях активів та позабалансових зобов'язань. Розмір відрахувань до резервного фонду має бути не менше 5 відсотків від чистого прибутку Товариства до досягнення ними 25 відсотків розміру Статутного капіталу.

Склад фінансової звітності :

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

## **2. Використання оцінок і припущень**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

### **3. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому.**

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

### **4. Баланс (Звіт про фінансовий стан).**

Облікова політика в Товаристві регламентується Законодавством України МСФЗ та Наказом по Товариству «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики у 2018 році №1 від 05.01.2018р.

До форми №1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» протягом року коригування не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних та необоротних активів. Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

#### **4.1. Необоротні активи**

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

Щодо усіх груп основних засобів, нематеріальних активах підприємство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оцінюються та відображаються у фінансовому обліку та первісною вартістю та збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, за вирахуванням зносу.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів, як активу, його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство застосовує прямолінійний метод. При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство застосовує прямолінійний метод.

Станом на 31.12.2018 року в обліку підприємства відображалися основні засоби первісна вартість яких склала - 69 тис.грн., амортизація – 25 тис. грн..

залишкова вартість складає – 44 тис.грн. ; нематеріальні активи первісна вартість яких склала 26 тис.грн., амортизація – 0 тис. грн., залишкова вартість складає 26 тис. грн.

За 2018 рік зміни методів нарахування амортизації та терміну корисного використання основних засобів, нематеріальних активів не відбувалося. Уцінка та дооцінка основних засобів в 2018 році не проводилась.

#### **4.1.2 Відстрочені податкові активи**

Відстрочені податкові активи на кінець року станом на 31.12.2018 року становлять 0 тис. грн.

Згідно вимогам МСБО 12 «Податки на прибуток» Товариством здійснено перевірку із застосуванням методу зобов'язань наявності тимчасових різниць, як різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою базою.

#### **4.2. Оборотні активи.**

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових кредитів протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

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

Грошові кошти станом на 31.12.2018р. зберігаються на банківських поточних рахунках в сумі 186 тис. грн., поточні банківські рахунки відкриті в: ПАТ "АЛЬФА-БАНК", ПАТ "БАНК ВОСТОК", ПАТ "ПІВДЕННИЙ", ПАТ "ПРИВАТБАНК", ПАТ "ТАСКОМБАНК"

##### **4.2.2 Дебіторська заборгованість**

На 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 220 тис. грн., дана дебіторська заборгованість є короткостроковою.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2018 р. складає 6 734 тис. грн., дана заборгованість є короткостроковою, погашення якої планується в термін до 12 місяців.

На 31.12.2018 р. Товариство має дебіторську заборгованість з бюджетом, а саме 84 тис грн. Дана заборгованість короткострокова.

#### **4.3. Відомості про власний капітал**

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2018р – 7 237 тис.грн.

Нерозподілений прибуток 117 тис.грн.

Статутний капітал – 7 101 тис.грн.

Додатковий капітал –13 тис. грн.

Резервний капітал становить – 6 тис.грн.

#### **4.4 Поточні зобов'язання.**

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим особам. Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018р. складаються з:

- поточна кредиторська заборгованість за товари роботи послуги – 6 тис.грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 28 тис. грн., у тому числі – 27 тис.грн. з податку на прибуток;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 10 тис. грн.

Поточні забезпечення становлять 10 тис. грн. та складаються з суми резерву на виплату відпусток. Товариство розраховувало резерв відпусток станом на 31.12.2018р., враховуючи ставку ЄСВ в розмірі 22% , згідно норми на 2018 рік.

### **5. Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).**

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) відображається в момент, коли контроль над послугами надається покупцю та в сумі відшкодування, яке Товариство за його припущеннями, буде мати право отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані відповідності до чинного законодавства України.

#### **5.1 Операційна діяльність.**

Чистий дохід від наданих послуг складає 6 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 257 тис. грн.

Адміністративні витрати, складають 227 тис. грн. , які складаються з:

- витрат на оплату праці – 120 тис.грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 26 тис. грн.;

- оренда офісу – 20 тис. грн.;
- інші витрати – 44 тис. грн.;
- розрухункове-касове обслуговування – 11 тис. грн.;
- формування резерву відпусток – 6 тис. грн.

Інші операційні витрати складають 48 тис. грн., які складаються:

- витрати на оренду приміщення для операційної каси – 33 тис. грн.;
- витрат на штрафи – 10 тис. грн.
- інші витрати – 5 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності товариства за 2018р. становить 12 тис. грн. (збиток).

Інші доходи становлять 7 113 тис. грн.

Інші витрати становлять 7 100 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток – 0,4 тис. грн.

Чистий прибуток за 2018 рік становить 1 тис. грн.

#### **6. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).**

Звіт грошових коштів за 2018 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

##### **6.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності.**

Сума коштів від наданих фінансових послуг складає 3 тис. грн.

Інші надходження склали 628 тис. грн., дані надходження складаються з прийнятих грошових коштів для переказу та інших надходжень.

Витрачання у 2018 р. на оплату товарів (робіт, послуг) склали - 433 тис. грн., оплату праці – 87 тис. грн., відрахувань на соціальні заходи – 24 тис. грн., зобов'язань з податків і зборів – 21 тис. грн., витрачання на оплату інших податків і зборів -21 тис. грн., інші витрачання - 387 тис. грн. (дані витрачання складаються з сум, які прийняті для переказу та перераховані отримувачам)

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2018 рік становить – 321 тис. грн. (збиток)

##### **6.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності.**

Сума коштів отриманих від реалізації фінансового активу складає 381 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становить 381 тис. грн.

##### **6.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.**

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 0 тис. грн.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2018 року складає 186 тис. грн.

## 7. Звіт про власний капітал.

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал склав 7 101 тис.грн.

Згідно Звіту про власний капітал за 2018 рік власний капітал 7 237 тис. грн.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. становить – 117 тис. грн.

Резервний капітал створений у розмірі 6 тис. грн.

Додатковий капітал складає 13 тис. грн.

## 8. Оподаткування.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату (18%). Відстрочений податок відображається в відношенні тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх податковою базою.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

## 9. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні.

Директор

Сметана І.Г.

Особа, на яку покладено  
ведення бухгалтерського обліку

Маринченко О.О.



Додаток 6  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,  
фінансовими установами – юридичними особами публічного  
права, довірчими товариствами, а також юридичними  
особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим  
статусом не є фінансовими установами, але мають визначену  
законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг  
або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з  
фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

## Титульний аркуш

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Сметана Інна Геннадіївна
Підпис	
Дата	25.02.2019

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Маринченко Олена Олександрівна
Посада	Особа відповідальна за ведення бухгалтерського обліку
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	067 113 19 62

## Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2018 року

Звіт за дату	31.12.2018	
Повне найменування юридичної особи	ТОВ "ДАЙМОНД ПЕЙ"	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	40169405	
Тип та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	689
Тип фінансової послуги	(13.08.11) Надання послуг з переказу коштів	

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

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Ф1. Баланс
4. Ф2. Звіт про фінансові результати
5. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
6. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи

  
(підпис)

Сметана Інна Геннадіївна  
(П. І. Б.)



Додаток 7  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

**Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за період з 2018 року**  
**Найменування фінансової установи або лізингодаця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАЙМОНД ПЕЙ"**  
**Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 40169405**

Вид фінансової послуги, що є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язанні за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору (в)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язанні за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
Фінансові послуги з предметом лізингу	0	0	Фізична особа, Резидент	0	Гроші	0	0

Голова фінансової установи або лізингодаця

Сметана Інна Геннадіївна  
(П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодаця

Маринченко Олена Олександрівна  
(П. І. Б.)

Пропонується, пронумеровано та скріплено відбитком печатки \_\_\_\_\_ аркушів

Директор ТОВ «ФІН-АУДИТ»

Скрипніченко Г.С.

«12» 03 2019р.

