

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Діамант Інвест Менеджмент"** Дата (рік, місяць, число) **2020 01 01**  
за ЄДРПОУ **34539113**  
Територія **М.КИЇВ** за КОАТУУ **8038500000**  
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**  
Вид економічної діяльності **Управління фондами** за КВЕД **66.30**  
Середня кількість працівників **7**  
Адреса, телефон **вулиця Костянтинівська, буд. 2-А, М.КИЇВ обл., 04071** **4516006**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В                                                                                               | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                                                       | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                             |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість                                                                                       | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби                                                                                          | 1010        | 52                          | 34                         |
| первісна вартість                                                                                       | 1011        | 118                         | 118                        |
| знос                                                                                                    | 1012        | 66                          | 84                         |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015        | -                           | -                          |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                                                             | 1016        | -                           | -                          |
| Знос інвестиційної нерухомості                                                                          | 1017        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020        | -                           | -                          |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів                                                    | 1021        | -                           | -                          |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів                                               | 1022        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції                                                                               | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                | 1040        | 14 821                      | 14 611                     |
| Відстрочені податкові активи                                                                            | 1045        | -                           | -                          |
| Гудвіл                                                                                                  | 1050        | -                           | -                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                                                         | 1060        | -                           | -                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах                                             | 1065        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи                                                                                  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                             | <b>1095</b> | <b>14 873</b>               | <b>14 645</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                              |             |                             |                            |
| Запаси                                                                                                  | 1100        | 6                           | 5                          |
| Виробничі запаси                                                                                        | 1101        | 6                           | 5                          |
| Незавершене виробництво                                                                                 | 1102        | -                           | -                          |
| Готова продукція                                                                                        | 1103        | -                           | -                          |
| Товари                                                                                                  | 1104        | -                           | -                          |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110        | -                           | -                          |
| Депозити перестрахування                                                                                | 1115        | -                           | -                          |
| Векселі одержані                                                                                        | 1120        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125        | 644                         | 541                        |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130        | -                           | -                          |
| з бюджетом                                                                                              | 1135        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів                                        | 1140        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                    | 1145        | 42                          | 13                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155        | 142                         | 809                        |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160        | 5 122                       | 4 726                      |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165        | 10                          | 229                        |
| Готівка                                                                                                 | 1166        | -                           | -                          |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167        | 10                          | 229                        |
| Витрати майбутніх періодів                                                                              | 1170        | -                           | -                          |
| Частка перестраховика у страхових резервах                                                              | 1180        | -                           | -                          |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань                                                  | 1181        | -                           | -                          |
| резервах збитків або резервах належних виплат                                                           | 1182        | -                           | -                          |





|                                                                         |             |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| резервах незароблених премій                                            | 1183        | -             | -             |
| інших страхових резервах                                                | 1184        | -             | -             |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190        | -             | -             |
| <b>Усього за розділом II</b>                                            | <b>1195</b> | <b>5 966</b>  | <b>6 323</b>  |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Баланс</b>                                                           | <b>1300</b> | <b>20 839</b> | <b>20 968</b> |

| Пасив                                                                                                        | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець<br>звітної періоду |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                            | 2            | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                    |              |                               |                              |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                             | 1400         | 19 703                        | 19 703                       |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                              | 1401         | -                             | -                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                          | 1405         | -                             | -                            |
| Додатковий капітал                                                                                           | 1410         | -                             | -                            |
| Емісійний дохід                                                                                              | 1411         | -                             | -                            |
| Накопичені курсові різниці                                                                                   | 1412         | -                             | -                            |
| Резервний капітал                                                                                            | 1415         | 96                            | 101                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                                  | 1420         | 900                           | 979                          |
| Неоплачений капітал                                                                                          | 1425         | ( - )                         | ( - )                        |
| Вилучений капітал                                                                                            | 1430         | ( - )                         | ( - )                        |
| Інші резерви                                                                                                 | 1435         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                                  | <b>1495</b>  | <b>20 699</b>                 | <b>20 783</b>                |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                         |              |                               |                              |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                           | 1500         | -                             | -                            |
| Пенсійні зобов'язання                                                                                        | 1505         | -                             | -                            |
| Довгострокові кредити банків                                                                                 | 1510         | -                             | -                            |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                              | 1515         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення                                                                                   | 1520         | -                             | -                            |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                                  | 1521         | -                             | -                            |
| Цільове фінансування                                                                                         | 1525         | -                             | -                            |
| Благодійна допомога                                                                                          | 1526         | -                             | -                            |
| Страхові резерви                                                                                             | 1530         | -                             | -                            |
| у тому числі:<br>резерв довгострокових зобов'язань                                                           | 1531         | -                             | -                            |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                                    | 1532         | -                             | -                            |
| резерв незароблених премій                                                                                   | 1533         | -                             | -                            |
| інші страхові резерви                                                                                        | 1534         | -                             | -                            |
| Інвестиційні контракти                                                                                       | 1535         | -                             | -                            |
| Призовий фонд                                                                                                | 1540         | -                             | -                            |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                                  | 1545         | -                             | -                            |
| <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         | -                             | -                            |
| Векселі видані                                                                                               | 1605         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                                    | 1610         | -                             | -                            |
| товари, роботи, послуги                                                                                      | 1615         | 2                             | -                            |
| розрахунками з бюджетом                                                                                      | 1620         | 29                            | 18                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                           | 1621         | 29                            | 18                           |
| розрахунками зі страхування                                                                                  | 1625         | -                             | -                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                                  | 1630         | -                             | 2                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                                   | 1635         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                             | 1640         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                                | 1645         | -                             | -                            |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю                                                  | 1650         | -                             | -                            |
| Поточні забезпечення                                                                                         | 1660         | 109                           | 165                          |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                    | 1665         | -                             | -                            |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                             | 1670         | -                             | -                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                    | 1690         | -                             | -                            |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                                | <b>1695</b>  | <b>140</b>                    | <b>185</b>                   |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br/>утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>                                               | <b>1800</b>  | <b>-</b>                      | <b>-</b>                     |
| <b>Баланс</b>                                                                                                | <b>1900</b>  | <b>20 839</b>                 | <b>20 968</b>                |

Керівник

Головний бухгалтер

Шукін Дмитро Вікторович

Лозова Наталія Сергіївна

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





Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Діамант Інвест Менеджмент"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

34539113

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 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      | 3 165             | 3 021                                   |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| премії, передані у перестрахування                                                    | 2012      | -                 | -                                       |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | ( - )             | ( - )                                   |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 3 165             | 3 021                                   |
| збиток                                                                                | 2095      | ( - )             | ( - )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      | -                 | -                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | -                 | -                                       |
| зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111      | -                 | -                                       |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120      | -                 | 222                                     |
| у тому числі:                                                                         | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             |           |                   |                                         |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130      | ( 4 014 )         | ( 3 101 )                               |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180      | ( - )             | ( 315 )                                 |
| у тому числі:                                                                         | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           |           |                   |                                         |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | -                 | -                                       |
| збиток                                                                                | 2195      | ( 849 )           | ( 173 )                                 |
| Доход від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | 3 095             | 3 288                                   |
| Інші доходи                                                                           | 2240      | 1 533             | 363                                     |
| у тому числі:                                                                         | 2241      | -                 | -                                       |
| дохід від благодійної допомоги                                                        |           |                   |                                         |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | ( - )             | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | ( 3 677 )         | ( 3 321 )                               |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      |                   |                                         |





|                                                                 |      |       |       |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |       |       |
| прибуток                                                        | 2290 | 102   | 161   |
| збиток                                                          | 2295 | ( - ) | ( - ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (18)  | (29)  |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -     | -     |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |       |       |
| прибуток                                                        | 2350 | 84    | 132   |
| збиток                                                          | 2355 | ( - ) | ( - ) |

## 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        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | 84                | 132                                     |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 10                | 11                                      |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 2 107             | 1 481                                   |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 463               | 324                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 17                | 15                                      |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 1 525             | 1 628                                   |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | 4 122             | 3 459                                   |

## 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

Щукін Дмитро Вікторович

Головний бухгалтер

Лозова Наталія Сергіївна





Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами  
"Діамант Інвест Менеджмент"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 10 | 01 |
| 34539113 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                                         | Код         | За звітний період | За аналогічний період<br>попереднього року |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                              | 2           | 3                 | 4                                          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |                                            |
| Надходження від:                                                               |             |                   |                                            |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 3 266             | 2 373                                      |
| 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        | -                 | 5                                          |
| 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        | 79                | -                                          |
| Витрачання на оплату:                                                          |             |                   |                                            |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100        | ( 1 482 )         | ( 1 303 )                                  |
| Праці                                                                          | 3105        | ( 1 585 )         | ( 1 165 )                                  |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110        | ( 495 )           | ( 335 )                                    |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115        | ( 414 )           | ( 297 )                                    |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 29 )            | ( 20 )                                     |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                      |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 385 )           | ( 277 )                                    |
| 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        | ( 8 )             | ( - )                                      |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-639</b>       | <b>-722</b>                                |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |                                            |
| Надходження від реалізації:                                                    |             |                   |                                            |
| фінансових інвестицій                                                          | 3200        | 700               | -                                          |
| необоротних активів                                                            | 3205        | -                 | 1 132                                      |
| Надходження від отриманих:                                                     |             |                   |                                            |
| відсотків                                                                      | 3215        | 3 095             | 3 282                                      |
| дивідендів                                                                     | 3220        | -                 | -                                          |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225        | -                 | -                                          |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230        | 1 598             | 1 020                                      |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                          |
| Інші надходження                                                               | 3250        | -                 | -                                          |



|                                                                                   |             |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( 2 448 )  | ( 3 548 )  |
| необоротних активів                                                               | 3260        | ( - )      | ( - )      |
| Виплати за деривативами                                                           | 3270        | ( - )      | ( - )      |
| Витрачання на надання позик                                                       | 3275        | ( 2 145 )  | ( 1 240 )  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | ( - )      | ( - )      |
| Інші платежі                                                                      | 3290        | ( - )      | ( 2 )      |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | <b>800</b> | <b>644</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |            |            |
| Надходження від:                                                                  |             |            |            |
| Власного капіталу                                                                 | 3300        | -          | -          |
| Отримання позик                                                                   | 3305        | 58         | -          |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>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<br>оренди                        | 3365        | ( - )      | ( - )      |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | ( - )      | ( - )      |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | ( - )      | ( - )      |
| Інші платежі                                                                      | 3390        | ( - )      | ( - )      |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | <b>58</b>  | <b>-</b>   |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | <b>219</b> | <b>-78</b> |
| Залишок коштів на початок року                                                    | 3405        | 10         | 183        |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -          | (95)       |
| Залишок коштів на кінець року                                                     | 3415        | 229        | 10         |

Керівник

Щукін Дмитро Вікторович

Головний бухгалтер

Лозова Наталія Сергіївна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами за ЄДРПОУ "Діамант Інвест Менеджмент" (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 10 | 01 |
| 34539113 |    |    |

Звіт про власний капітал  
за Рік 2019 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      | 19 703                           | -                   | -                  | 96                | 900                                         | -                   | -                 | 20 699 |
| Коригування:                                                          |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                                              | 4005      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -      |
| Виправлення помилок                                                   | 4010      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -      |
| Інші зміни                                                            | 4090      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -      |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095      | 19 703                           | -                   | -                  | 96                | 900                                         | -                   | -                 | 20 699 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100      | -                                | -                   | -                  | -                 | 84                                          | -                   | -                 | 84     |
| 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      | -                                | -                   | -                  | 5                 | (5)                                         | -                   | -                 | -      |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -      |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220      | -                                | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -      |



| 1                                                                    | 2           | 3      | 4 | 5 | 6   | 7   | 8 | 9 | 10     |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|--------|---|---|-----|-----|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| <b>Внески учасників:</b>                                             |             |        |   |   |     |     |   |   |        |
| Внески до капіталу                                                   | 4240        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| <b>Вилучення капіталу:</b>                                           |             |        |   |   |     |     |   |   |        |
| Викуп акцій (часток)                                                 | 4260        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                 | 4265        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                 | 4270        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Вилучення частки в капіталі                                          | 4275        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                 | 4280        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Інші зміни в капіталі                                                | 4290        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291        | -      | - | - | -   | -   | - | - | -      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                         | <b>4295</b> | -      | - | - | 5   | 79  | - | - | 84     |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                        | <b>4300</b> | 19 703 | - | - | 101 | 979 | - | - | 20 783 |

Керівник

Щукін Дмитро Вікторович

Головний бухгалтер

Лозова Наталія Сергіївна





**Примітки що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші  
пояснення та розкриття інформації.**

**Примітка 1. Загальні положення**

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Діамант Інвест Менеджмент" (надалі по тексту – Товариство) по результатам діяльності у 2019 році підготовлена відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

З 01 січня 2016 року Товариство прийняло Міжнародний стандарт фінансової звітності (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Перша фінансова звітність Товариства складається на 31.12.2016.

Міжнародні стандарти фінансової звітності є ефективним інструментом підвищення прозорості і зрозумілості інформації, яка розкриває діяльність суб'єктів господарювання, створює достовірну базу для визнання доходів і витрат, оцінки активів і зобов'язань, яка надає можливість об'єктивно розкривати і віддзеркалювати існуючі фінансові ризики у звітуючих суб'єктів, а також порівнювати результати їх діяльності з метою забезпечення адекватної оцінки їх потенціалу та ухвалення відповідних управлінських рішень. Крім того, МСФЗ якісно впливають на можливості керівництва в області управління організацією і надають значні переваги перед конкурентами. У суб'єктів, які складають звітність за МСФЗ, значно зростає можливість залучити додаткові джерела капіталу та бізнес-партнерів, які допоможуть забезпечити економічне зростання і стабільність. У свою чергу суб'єкти, використовуючи МСФЗ, мають доступ до інформації про фінансовий стан потенційних партнерів, що слугує додатковим інструментом при їх виборі.

Позитивні сторони застосування МСФЗ для Товариства, яке складає фінансову звітність, так і для зовнішніх користувачів є такими:

- це можливість отримання необхідної інформації для прийняття управлінських рішень;
- це забезпечення порівнянності звітності з іншими організаціями, незалежно від того, резидентом якої країни вони є і на якій території здійснюють господарську діяльність;
- це можливість залучення іноземних інвестицій і позик, а також виходу на зарубіжні ринки; престижність, забезпечення більшої довіри з боку потенційних партнерів;
- це прозорість інформації, що забезпечується шляхом дотримання правил її складання, а також поясненнями і численними примітками до звітності.

**Примітка 2. Основна діяльність**

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Діамант Інвест Менеджмент" є юридичною особою – предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів ( інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній). Діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

Товариство може здійснювати діяльність з управління іпотечним покриттям.

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ:**

| № з/п | Показник               | Значення                                                                                            |
|-------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Повне найменування     | Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Діамант Інвест Менеджмент» |
| 2.    | Скорочене найменування | ТОВ «КУА «Діамант Інвест Менеджмент»                                                                |





|     |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.  | Організаційно-правова форма емітента | Товариство з обмеженою відповідальністю                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4.  | Код підприємства за ЄДРПОУ           | 34539113                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 5.  | Номер запису про державну реєстрацію | 1 071 102 0000 021306                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 6.  | Місцезнаходження                     | 04071, Київ, вул. Костянтинівська, 2-А                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7.  | Телефон                              | (044) 451-60-06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8.  | Поточний рахунок                     | 26509399                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9.  | МФО                                  | 334851                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 10. | Назва банку                          | ПАТ "ПУМБ"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 11. | Основні види діяльності за КВЕД-2010 | Код КВЕД 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;<br>Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;<br>Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;<br>Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний) |
| 12. | Кількість Учасників                  | 1 юридична особа, 1 фізичні особи                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13. | Генеральний директор                 | Щукін Дмитро Вікторович                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14. | Головний бухгалтер                   | Лозова Наталія Сергіївна                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

ТОВ «КУА «Діамант Інвест Менеджмент» є юридичною особою, складає самостійний баланс, має поточні (депозитні) рахунки в національній валюті України, круглу печатку, бланки з власним найменуванням, емблему.

Товариство має:

- ліцензію Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку серії АГ № 580096 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Термін дії: 29.12.2011р.- необмежений.

- Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер № 966 від 12.01.2007 р.

Станом на 31 грудня 2019 р. в управлінні ТОВ «КУА «Діамант Інвест Менеджмент» перебувають активи таких інституційних інвесторів як:

- Пайовий венчурний закритий недиверсифікований інвестиційний фонд «Діамант – приватний» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ДІАМАНТ ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ» реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331347.
- ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД "НАДІЙНА ПЕРСПЕКТИВА" Код за ЄДРПОУ 36125875. Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про реєстрацію фінансової установи серії ПФ №119 від 26.03.2010 р., реєстраційний номер 12102487.
- ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ЗОЛОТА ОСІНЬ» Код за ЄДРПОУ 42802984. Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про реєстрацію фінансової установи серії ПФ №1018 від 04.06.2019 р., реєстраційний номер 12102835
- ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД "ГІДНЕ ЖИТТЯ" Код за ЄДРПОУ 42992797 Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про реєстрацію фінансової установи серії ПФ №1167 від 20.06.2019 р., реєстраційний номер 12103870





## Основні види діяльності за КВЕД:

### 66.30 Управління фондами

Товариство при здійсненні фінансово – господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законами України «Про інститути спільного інвестування», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про депозитарну систему України», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Податковим кодексом України, іншими законодавчими актами, в тому числі, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР).

Власних філій та представництв станом на звітну дату Товариство не має.

### Примітка 3. Основи облікової політики та складання звітності

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності. На виконання вимог ст.12<sup>1</sup> Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV, розділу V Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.06 р. № 3480-IV, керуючись роз'ясненням НКЦПФР від 09.02.2012 р. N 1 «Про порядок застосування частини шостої статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» щодо розкриття інформації відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариством, згідно з наказом «Про облікову політику підприємства» №1 від 02 січня 2015 року, розпочато роботу по вивченню та впровадженню в бухгалтерський облік та фінансову звітність міжнародних стандартів.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України для Публічних акціонерних товариств, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
- направлена на повне задоволення потреб управління Товариством;
- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;





- встановлює правила документообігу;
- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;
- визначає технологію обробки облікової інформації.

Національною валютою України є гривня. Отже, функціональною валютою і валютою подання фінансової звітності є гривня, округлена до тисяч.

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком фінансових активів за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, які відображаються за справедливою вартістю.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

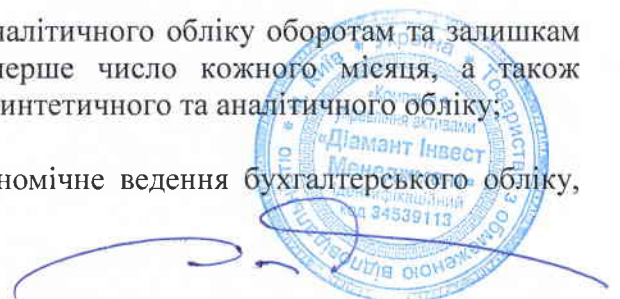
Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких протягом року є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на складових міжнародних стандартів бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритеті змісту над формою, оцінюванні, відкритості, консолідації, суттєвості, конфіденційності.

Товариство постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

- **наступність**, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;
- **повнота відображення** в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності; усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Товариства, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;
- **обачність**, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати – не занижуватимуться;
- **пріоритет змісту над формою**, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;
- **несуперечність**, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;
- **раціональність**, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку,





виходячи з умов господарської діяльності Товариства;

- **відкритість**, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Товариства. Необхідні пояснення дано в додатках та пояснювальних записках до звітів;
- **суттєвість** – у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;
- **свочасність відображення** фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;
- **автономність**, тобто активи та зобов'язання Товариства повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників цього Товариства або інших підприємств;
- **безперервність**, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність Товариства продовжуватиметься в неосяжному майбутньому;
- **нарахування та відповідність доходів та витрат** для визначення фінансового результату звітного періоду потрібно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Доходи - це збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками акціонерів. Витрати - це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між акціонерами. Власний капітал - це залишкова частина в активах Товариства після вирахування всіх зобов'язань; Принцип нарахування застосовується Товариством при наявності таких умов:
  1. фінансовий результат операції можливо розрахувати за даними підтверджуючих документів (угод, актів, накладних);
  2. доходи або витрати відповідають виникненню реальної заборгованості, якщо заборгованість виникла за активом балансу – нараховуються доходи, за пасивом балансу – нараховуються витрати. Якщо через відсутність даних неможливо визначити точну суму доходів (витрат) в останні дні
  3. місяця, не нараховані суми враховуються в наступному місяці.
- 4. Товариство враховує доходи від наданої послуги у розмірі витрат, пов'язаних із наданням такої послуги, якщо є впевненість в отриманні цих доходів, якщо такої впевненості немає, враховуються тільки витрати. Доходи за цими операціями будуть проведені при їх фактичному отриманні;
- **послідовність** - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики;
- **історична (фактична) собівартість**, тобто активи та зобов'язання обліковуються, як правило, за вартістю їх придбання чи виникнення. Активи та зобов'язання в іноземній валюті, за винятком немонетарних статей, мають переоцінюватись у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату. Розроблені і затверджені внутрішні Положення, Інструкції та інші нормативні документи Товариства, які регламентують різні сфери його діяльності, є невід'ємною частиною Облікової політики. Основними складовими облікової політики Товариства є:
  1. Внутрішній план аналітичних рахунків бухгалтерського обліку Товариства



2. інші чинні внутрішні нормативні акти в частині організації та ведення бухгалтерського обліку, документообігу та контролю господарських операцій.

Облікова політика Товариства визначає порядок створення та використання резервів на підставі чинного законодавства та нормативних актів НКЦПФР.

Облікова політика в Товаристві застосовується до подій та операцій з часу їх виникнення.

Актив враховується в балансі, коли є ймовірність надходження майбутніх економічних вигод для Товариства і актив має собівартість або вартість, яка може бути достовірно обчислена.

Зобов'язання – це теперішня заборгованість, що виникає внаслідок минулих подій, від погашення якої очікується вибуття ресурсів Товариства.

Активи і зобов'язання Товариства оцінюються і відображаються в обліку з достатньою мірою обережності з метою уникнення можливості перенесення існуючих фінансових ризиків на наступні звітні періоди. Тому методи оцінки активів та зобов'язань базуються на головних принципах міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Через оцінку активів та зобов'язань надходить інформація про загальну вартість майна Товариства, його зобов'язань, про вартість окремих статей балансу. Не підлягає оцінці готівка та стандартні зобов'язання.

У фінансових звітах Товариство використовує такі методи оцінки, як історична (первісна) вартість, ринкова вартість, справедлива вартість, балансова вартість.

- **Первісна вартість** передбачає відображення в обліку активів за сумою фактичних витрат на їх придбання на дату їх придбання, а зобов'язань – на суму мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання. За первісною вартістю Товариство обліковує основні засоби та нематеріальні активи та фінансові інструменти {дебіторська заборгованість, цінні папери, вкладення (інвестиції) в асоційовані компанії, дочірні підприємства}.
- **Ринкова вартість** – сума, яку можна отримати від продажу активу на активному ринку. При відображенні в обліку активів та зобов'язань за ринковою вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких самих активів на поточний момент. При відображенні в обліку зобов'язань вони визнаються за тією сумою коштів, яка вимагалася для проведення розрахунку у поточний момент. Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.
- **Справедлива вартість** – сума, за якою може бути здійснений обмін активу, або оплата зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. За справедливою вартістю Товариство визначає безоплатно отримані активи, а також активи, отримані в результаті обміну на неподібний об'єкт.
- **Балансова вартість** – сума, за якою актив обліковується у балансі після вирахування будь-якої накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення

#### Примітка 4. Основні засоби

Основні засоби - це необоротні активи у матеріальній формі, які утримуються Товариством з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час продажу товарів (робіт), надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій. До основних засобів відносяться предмети, строк корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких за одиницю або комплект становить 6,0 тис. грн..

Придбані основні засоби, інші необоротні матеріальні активи оцінюються за первісною вартістю, яка визначається як фактична собівартість у сумі грошових коштів справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених на придбання





(створення) основних засобів. Зміна первісної вартості допускається лише у випадках поліпшення - добудови, дообладнання, реконструкції (з відображенням витрат за відповідними рахунками капітальних інвестицій), часткової ліквідації об'єкта або його переоцінки.

Завершені витрати для поліпшення об'єкта основних засобів – на добудову, реконструкцію, модернізацію основних засобів відносяться на збільшення їх вартості.

Вартість робіт, здійснених для підтримання об'єкту в придатному для використання стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх вигод від його використання, та витрати з технічного обслуговування, не впливають на балансову вартість об'єкту та відносяться на витрати.

Строки корисного використання встановлюються централізовано для груп основних засобів і нематеріальних активів, згрупованих за кодами, призначеними для аналітичного обліку в системі банку. Строки корисного використання основних засобів в Товаристві залежать від складу основних засобів. У звітному році очікувані строки корисного використання та норми амортизації основних засобів переглядалися та внаслідок перегляду не змінювалися. Нарахування амортизації в фінансовому обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації. При цьому ліквідаційна вартість основних засобів в Товаристві вважається нульовою. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Амортизаційні відрахування проводяться до досягнення залишкової вартості активу нульового значення. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта.

Строки корисного використання капітальних затрат за орендованими (оперативний лізинг) основними засобами розраховуються виходячи зі строку оренди цих активів (не більше строку оренди).

При реалізації основних засобів визначається різниця між ціною реалізації та їх балансовою вартістю. У разі перевищення балансової вартості об'єкта над виручкою від реалізації або навпаки результат визначається витратами або доходами.

На 31.12.2019 балансова вартість основних засобів 34 тис. грн.

Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1010).

## **Примітка 5. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи – це активи, які не мають матеріальної форми, забезпечують певні права та утримуються Товариством з метою використання протягом періоду більше одного року в процесі своєї діяльності.

Об'єкт основних засобів або нематеріальний актив (придбаний або отриманий) визнається активом, якщо є імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з вартості придбання (з вирахуванням торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, придатного для використання за призначенням.

Придбані нематеріальні активи повинні зараховуватись на баланс за первісною вартістю, яка включає всі витрати по їх придбання, доставці, установці та введенню в експлуатацію.

Строк використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, виходячи з досвіду роботи з подібними активами, сучасних тенденцій в галузі техніки і



програмних продуктів, сучасного стану нематеріальних активів, експлуатаційних характеристик (строк експлуатації не може перевищувати 10 років) .

Амортизація нематеріальних активів здійснюється щомісячно за прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта. При цьому ліквідаційна вартість нематеріальних активів в товаристві вважається нульовою.

Станом на звітну дату у власності Товариства не має власних об'єктів нематеріальних активів.

#### **Примітка 6. Первісне визнання фінансових інструментів**

Фінансові інструменти в бухгалтерському обліку Товариства поділяються на фінансові активи, фінансові зобов'язання, інструменти власного капіталу і похідні фінансові інструменти. Товариство визначає належну класифікацію інструментів при їх початковому визнанні.

Фінансові активи і зобов'язання визнаються у балансі тоді, коли Товариство стає стороною договору про придбання фінансового інструмента. Усі стандартні придбання фінансових активів обліковуються на дату розрахунків.

Початкова оцінка фінансового активу чи зобов'язання здійснюється за справедливою вартістю плюс, якщо це фінансовий актив чи зобов'язання, яке не класифікується як фінансовий інструмент за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, затрати на здійснення операцій, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Після початкового визнання фінансові активи, включаючи похідні інструменти, що є активами, оцінюються за справедливою вартістю без будь-якого вирахування витрат на здійснення операцій, які можуть бути понесені при продажу чи іншому вибутті фінансового активу.

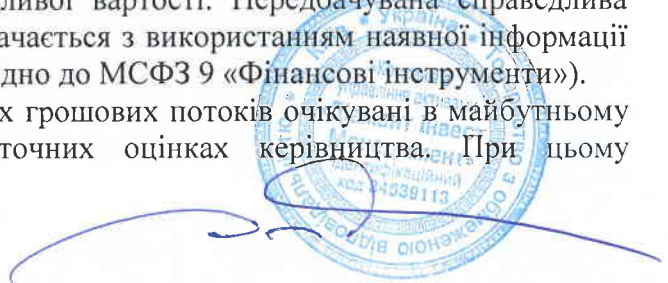
Якщо оцінка вартості, основана на наявних ринкових даних, вказує на прибуток або збиток від переоцінки до справедливої вартості при початковому визнанні активу чи зобов'язання, прибуток або збиток негайно визнається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо початковий прибуток чи збиток не ґрунтується повністю на наявних ринкових даних, він є відстроченим і визнається протягом строку активу чи зобов'язання належним чином, або коли ціни стають відомими, або при вибутті активу чи зобов'язання.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникли за ставками, що відрізняються від ринкових, переоцінюються на момент виникнення до справедливої вартості, яка являє собою майбутні виплати процентів та погашення основної суми заборгованості, дисконтовані за ринковими процентними ставками по аналогічних інструментах. Різниця між справедливою вартістю та номінальною вартістю на момент виникнення відображається у звіті про прибутки та збитки як прибутки чи збитки від виникнення фінансових інструментів за ставками, що відрізняються від ринкових.

Справедлива вартість фінансових інструментів ґрунтується на методах оцінки, які включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки (відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»).

При застосуванні методів дисконтованих грошових потоків очікувані в майбутньому грошові потоки базуються на найбільш точних оцінках керівництва. При цьому





використовується ставка дисконту, яка дорівнює ринковій ставці на дату балансу по інструменту, що має подібні умови та характеристики. При використанні моделей ціноутворення дані про фінансовий інструмент, що вводяться до моделі, базуються на ринкових оцінках на дату балансу.

Справедлива вартість похідних інструментів, якими не торгують на біржі, оцінюється за сумою, яку Товариство отримало б чи виплатило б для припинення дії контракту на дату балансу, з урахуванням поточних ринкових умов та платоспроможності контрагентів.

Прибуток або збиток в результаті зміни справедливої вартості фінансового активу або зобов'язання визнається таким чином:

- прибуток або збиток від фінансового інструмента, класифікованого як фінансовий інструмент за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, визнається у звіті про прибутки та збитки;
- прибуток або збиток від фінансового активу, наявного для продажу, визнається безпосередньо у власному капіталі, у звіті про зміни у власному капіталі (за винятком збитків від зменшення корисності та прибутків і збитків від курсових різниць) до моменту припинення визнання активу, коли кумулятивний прибуток або збиток, який був визнаний раніше у власному капіталі, визнається у звіті про прибутки та збитки.

Відсотки по фінансовому активу, наявному для продажу, визнаються у звіті про прибутки та збитки по мірі їх отримання і розраховуються із застосуванням методу ефективної процентної ставки.

Прибуток чи збиток від фінансових активів та зобов'язань, відображених за амортизованою вартістю, визнається у звіті про прибутки та збитки, коли відбувається припинення визнання фінансового активу чи зобов'язання або зменшується його корисність, а також протягом процесу амортизації.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді, коли вийшов строк дії права на отримання грошових коштів від активу або коли Товариство передало права на отримання грошових коштів по фінансовому активу згідно з контрактом в операції, за якою передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням. Будь-які відсотки за фінансовими активами, які були передані, виникли або утримуються Товариством, визнаються як окремий актив або зобов'язання.

Товариство припиняє визнання фінансового зобов'язання тоді, коли зазначене у договорі зобов'язання було виконано, анульовано або строк його дії закінчився.

Фінансові активи та зобов'язання взаємозараховуються, і чиста сума відображається у балансі у разі існування юридично забезпеченого права на взаємозарахування визнаних сум і наміру провести розрахунок шляхом взаємозарахування або реалізувати актив і одночасно погасити зобов'язання.

## **Примітка 7. Справедлива вартість фінансових інструментів.**

Фінансовий інструмент - контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

До фінансових активів належать:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість;
- цінні папери, які утримуються до погашення;
- цінні папери, призначені для перепродажу;



- До фінансових зобов'язань включаються:
- фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу;
  - фінансові гарантії;
  - інші.

Справедлива вартість фінансового інструменту під час первісного визнання як правило дорівнює фактичній ціні операції.

На кожну наступну після визнання дату балансу всі цінні папери, що придбані, визначаються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю, підлягають переоцінці. На дату балансу результат переоцінки (дооцінка або уцінка) відображається в бухгалтерському обліку на суму різниці між справедливою вартістю і його балансовою вартістю.

Зміна справедливої вартості цінних паперів відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками доходів або витрат та капіталу (для цінних паперів на продаж).

Якщо справедливу вартість нового фінансового активу або нового фінансового зобов'язання достовірно визначити не можна, то Товариство визнає первісну вартість нового фінансового активу нульовою, а фінансовий результат визначається як різниця між виручкою і балансовою вартістю списаного фінансового активу, а первісна вартість нового фінансового зобов'язання буде визначатися в розмірі суми перевищення виручки над балансовою вартістю списаного активу.

На 31.12.2019 р. Товариство має довгострокову дебіторську заборгованість у розмірі 14 611 тис. грн.

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Новий Поділ, ТОВ                         | 14 610 812,50 |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 2 000 000,00  |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 2 000 000,00  |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 2 000 000,00  |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 1 732 812,50  |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 2 000 000,00  |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ" | 2 000 000,00  |





|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ"            | 2 000 000,00 |
| Векселі прості іменні "Новий Поділ, ТОВ"            | 868 000,00   |
| Щукін Д.В. (Договір безвідсоткової позики №02/2018) | 10 000,00    |

Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1040).

На 31.12.2019 р. Товариство має дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 541 тис. грн.

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| ПВІФ "Діамант - приватний" | 493 376,91 |
| ВНПФ "НАДІЙНА ПЕРСПЕКТИВА" | 24 318,42  |
| ВНПФ «ЗОЛОТА ОСІНЬ»        | 23 188,56  |

Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1125).

На 31.12.2019 р. Товариство має іншу дебіторську заборгованість у розмірі 809 тис. грн. Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1155).

### Примітка 8. Доходи та витрати

Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Товариства визначено нарахування, відповідність та обачність.

Доходи та витрати Товариства, підлягають нарахуванню, крім випадків, коли дата нарахування та дата сплати співпадають та якщо доходи (витрати) отримані (сплачені) на дату балансу, тоді доходи і витрати можуть відображатись без їх нарахування із застосуванням внутрішнього контролю за нарахованими та отриманими доходами.

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Розрахунковим періодом для застосування принципу відповідності є календарний місяць, тобто відповідність витрат, що здійснені Товариством, заробленим доходам оцінюється за результатами діяльності за місяць.

Доходи і витрати Товариства нараховуються та відображаються у бухгалтерському обліку не рідше одного разу на місяць, за кожною операцією (договором) окремо, незалежно від періодичності нарахувань (розрахунків), яка вказана в договорі з контрагентом.

Умови нарахування та сплати доходів і витрат (дата нарахування, термін сплати за обумовлений період, метод визначення умовної кількості днів, період розрахунку тощо), а також неустойки в разі порушення боржником зобов'язання визначаються договором між Товариством і покупцем (замовником, контрагентом) згідно з вимогами чинного законодавства України.

Доходи (витрати), що сплачуються за результатами місяця нараховуються в останній робочий день місяця. Доходи (витрати) за роботами, послугами, що надаються поетапно, нараховуються після завершення кожного етапу операції протягом дії угоди про надання (отримання) робіт, послуг. Доходи (витрати) за послугами з обов'язковим результатом нараховуються за фактом надання (отримання) послуг або за фактом досягнення передбаченого договором результату.

Нарахування доходів у бухгалтерському обліку припиняється у випадках, передбачених законодавством України. Визнані Товариством доходи та витрати групуються за їх характером за відповідними статтями у фінансовій звітності «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

Грошові кошти зберігаються на банківському рахунку. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.



| Рядок | Найменування статті        | Станом на 01.01.2019<br>(тис. грн.) | Станом на 31.12.2019<br>(тис. грн.) |
|-------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1     | Готівкові кошти в касі     | 0                                   | 0                                   |
| 2     | Поточні рахунки у банках   | 10                                  | 229                                 |
| 3     | Депозитні рахунки у банках | 0                                   | 0                                   |
| 4     | Всього грошові кошти       | 10                                  | 229                                 |

Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1165), а також у Звіті про рух грошових коштів (рядок 3415).

Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складає 19 703 125,00 грн. (Дев'ятьнадцять мільйонів сімсот три тисячі сто двадцять п'ять грн. 00 коп.).

Дані примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1400).

#### Примітка 9. Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

| Рядок | Найменування статті              | 2019 рік (тис. грн.) |
|-------|----------------------------------|----------------------|
| 1     | Дохід від операційної діяльності | 3165                 |
| 2     | Інші фінансові доходи            | 3095                 |
| 3     | Інші доходи                      | 1533                 |
| 4     | Усього доходів                   | 7793                 |

Реструктуризація діяльності Товариства не відбувалась. Доходи (витрати) від припинених видів діяльності відсутні.

Дивіденди не нараховувались. Інші виплати акціонерам не здійснювались. Статті, що мають бути вилучені з прибутків та збитків відповідно до МСФЗ:

- дооцінка основних засобів (МСБО 16 «Основні засоби») — не здійснювалась;
- різниця між фактичною собівартістю викуплених акцій власної емісії та вартістю їх перепродажу (МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання») — ці події не відбувались.

Дані примітки зазначаються у звіті «Звіт про фінансовий результат» (рядки 2000,2120,2220,2240).

#### Примітка 10. Витрати

| Рядок | Найменування статті                   | 2019 рік (тис. грн.) |
|-------|---------------------------------------|----------------------|
| 1     | Адміністративні витрати               | 4014                 |
| 2     | Інші операційні витрати               |                      |
| 3     | Інші витрати                          | 3677                 |
| 4     | Витрати (дохід) з податку на прибуток | 18                   |
| 5     | Всього витрат                         | 7709                 |

Дані примітки зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) (рядок 2130,2180,2270,2300).

Сформовано резерв відпусток в розмірі 165 тис. грн. Дана примітка зазначається у звіті Баланс «Звіт про фінансовий стан» (рядок 1660).

Витрати (дохід) з податку на прибуток 18 тис. грн дана примітки зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) (рядок 2300).

Чистий фінансовий результат: прибуток 84 тис.грн.





Дана примітка зазначаються у звіті «Звіт про фінансові результати»(Звіт про сукупний дохід) (рядок 2350).

Сформовано резервний капітал в розмірі 5% від чистого фінансового результату, що дорівнює 5 тис. грн. Дана примітка зазначаються у звіті Баланс «Звіт про фінансовий стан» (рядок 1415).

#### Розкриття інформації про пов'язані сторони

| № з/п | Найменування                   | Код за ЄДРПОУ                           | Дата, номер та орган реєстрації                                                                                                      | Місцезнаходження                          | Частка у статутному фонді КУА |
|-------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| 1     | ТОВ «НОВИЙ ПОДІЛ»              | 34603052                                | Дата запису: 27.09.2006 р, номер запису: 1 071 102 0000 021609, Подільська районна в м. Києві державна адміністрація                 | 04071, м. Київ, вул. Костянтинівська 2-А. | 90%                           |
| 2     | ВНПФ "НАДІЙНА ПЕРСПЕКТИВА"     | 36125875                                | Дата державної реєстрації: 08.09.2008 Номер запису: 1 074 102 0000 031192<br>Подільська районна в місті Києві державна адміністрація | 04071, м. Київ, вул. Костянтинівська 2-А. | КУА володіє на 50%            |
| 3     | Щукін Дмитро Вікторович        | Згоди на подання інформації не отримано | -                                                                                                                                    | Згоди на подання інформації не отримано   | 54,9694% (опосередковано)     |
| 4     | Литвинова Ганна Сергіївна      | Згоди на подання інформації не отримано | -                                                                                                                                    | Згоди на подання інформації не отримано   | 44,45 % (опосередковано)      |
| 5     | Щукін Андрій Вікторович (брат) | Згоди на подання інформації не отримано | -                                                                                                                                    | Згоди на подання інформації не отримано   |                               |

#### Події після звітного періоду

Станом на дату даного підтвердження звітності в Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовий звітності, однак можуть мати істотний вплив на фінансовий стан.

Генеральний директор ТОВ "КУА "ДІАМАНТ ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ"

Головний бухгалтер ТОВ "КУА "ДІАМАНТ ІНВЕСТ МЕНЕДЖМЕНТ"



Щукін Дмитро Вікторович  
(прізвище)

Лозова Наталія Сергіївна  
(прізвище)