

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
38003296		
8038200000		
230		
64.30		

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Ренессанс Інвестментс"**

Територія **Печерський р-н**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти**

за КВЕД

Середня кількість працівників **1 0**

Адреса, телефон **вулиця Кіквідзе, буд. 3, н.п. 18, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01103**

0445072554

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 2017** 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	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
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: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
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>-</b>	<b>2</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	33 800	22 529
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	33 800	22 529
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	27 081	37 775
з бюджетом	1135	491	435
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	11 500
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	20	732
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	20	732
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: 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>61 392</b>	<b>72 971</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>61 392</b>	<b>72 973</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	301 701	301 701
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	35 124	35 124
Емісійний дохід	1411	35 124	35 124
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 959	25 865
Неоплачений капітал	1425	( 295 046 )	( 295 046 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>56 738</b>	<b>67 644</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:			
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:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	478	1 165
у тому числі з податку на прибуток	1620	21	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 120	4 120
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	35	44
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4 654</b>	<b>5 329</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>61 392</b>	<b>72 973</b>



Керівник

Головний бухгалтер

Погасій Юлія Федорівна

не передбачено

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

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Ренессанс Інвестментс"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
38003296		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2017 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	29 606	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 18 083 )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	11 523	-
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5	1
у тому числі:			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 621 )	( 490 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 1 )	( 1 )
у тому числі:			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	10 906	-
збиток	2195	( - )	( 490 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	10 906	-
збиток	2295	( - )	( 490 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	10 906	-
збиток	2355	( - )	( 490 )

## 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>	<b>10 906</b>	<b>(490)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	622	491
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>622</b>	<b>491</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Погасій Юлія Федорівна

не передбачено

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Ренессанс Інвестментс"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
38003296		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

за Рік 2017 р.

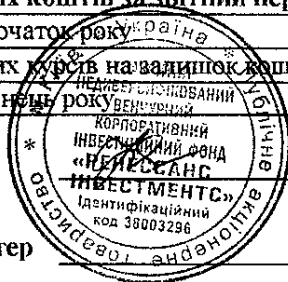
Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	29 926	-
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	-	4 120
Надходження від повернення авансів	3020	6 770	27 261
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	5	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 477 )	( 10 515 )
Праці	3105	( - )	( - )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 67 )	( 221 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 101 )	( 18 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 101 )	( 18 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 23 842 )	( 20 604 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 11 500 )	( - )
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	( 2 )	( 3 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>712</b>	<b>20</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	712	20
Залишок коштів на початок року	3405	20	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	732	20

Керівник

Головний бухгалтер

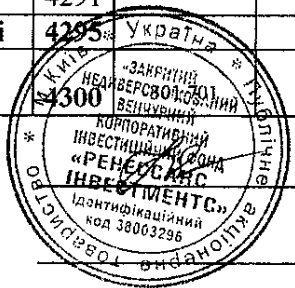


Погасій Юлія Федорівна

не передбачено



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>	-	-	-	-	10 906	-	-	10 906
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	35 124	-	25 865	(295 046)	-	67 644



Керівник

Погасій Юлія Федорівна

Головний бухгалтер

не передбачено



## Примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2017р.

### 1. Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Ренессанс Інвестментс" (надалі по тексту - Товариство) створене відповідно до Рішення засновника №1 про створення від 08.11.2011 року строком на 75 (сімдесят п'ять) років для провадження виключно діяльності зі спільного інвестування. Статут Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Ренессанс Інвестментс" зареєстрований 23.12.2011 року Печерською РДА у місті Києві за № 10701020000045415 відповідно до Рішення засновника № 2 від 22.12.2011 року.

Товариство при здійсненні фінансово - господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законами України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні», «Про акціонерні товариства» в частині що не суперечить Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», 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).

Управління активами Товариства здійснює ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «РЕНЕСАНС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (код ЄДРПОУ: 37956935, місцезнаходження: м. Київ, вул. Кіквідзе, буд.3, н.п.18), яке має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АГ №580138, виданою 30.12.2011р., згідно рішення НКЦПФР №7, термін дії Ліцензії з 30.12.2011р. необмежений.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій та представництв.

Метою діяльності Товариства є провадження виключно діяльності зі спільного інвестування.

### 2. Основа підготовки фінансової звітності.

#### 1) Концептуальна основа

При складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року Товариство використовувало чинні МСФЗ та МСБО, які оприлюднені та розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання звітності.

З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, згідно вимог українського законодавства Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73.

На веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднені такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами», які відповідно набувають чинності 01 січня 2018 року, а також МСБО 17 «Оренда» (дата

випуску - січень 2016 р.), застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2019 р. Керівництво Товариства не розглядало питання про їх дострокове застосування.

Дана фінансова звітність ґрунтується на наступних принципах:

*а) Принцип нарахування:*

Результати операцій та інші події визнаються тоді, коли вони відбуваються (а не тоді, коли отримуються чи виплачуються грошові кошти чи їх еквіваленти). Вони відображаються в облікових регістрах та наводяться у фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

*б) Принцип безперервності:*

Фінансова звітність зазвичай складається виходячи із припущення про те, що підприємство здійснює діяльність безперервно та буде продовжувати її в досяжному майбутньому. Якщо підприємство не має намірів чи не може продовжувати, то інформація про це повинна бути розкрита в описі принципів бухгалтерського обліку, які використовуються.

*в) Принцип історичної вартості:*

Активи та зобов'язання оцінювались на основі принципу історичної собівартості за виключенням фінансових активів утримуваних на продаж, що відображені за справедливою вартістю.

**2) Використання оцінок**

Для цілей підготовки цієї фінансової Звітності у відповідності з МСФЗ управлінський персонал застосував ряд оцінок та припущень, пов'язаних з відображенням в обліку активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок. Зокрема, невизначеність в оцінках стосується:

*Знецінення іншої дебіторської заборгованості.*

Управлінський персонал визнав збитки від знецінення дебіторської заборгованості. Факти, що приймаються до уваги в ході оцінки платоспроможності окремих дебіторів враховують аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення, а також фінансовий стан та історію погашення заборгованості конкретними дебіторами. Але якщо фактичне погашення заборгованості виявиться меншим ніж за оцінкою управлінського персоналу, Підприємство вимушене буде відображати в своєму обліку додаткові витрати у зв'язку із знеціненням заборгованості.

**3) Зміна в методах обліку та оцінки**

Для того щоб забезпечити порівнянність фінансової звітності за послідовні періоди підприємство застосовує до методів обліку та оцінки принцип одноманітності.

**4) Події після дати балансу**

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою оприлюднення фінансової звітності, можуть потребувати коригувань вартості активів та зобов'язань. Розрізняються події після дати балансу, які надають додаткові докази умов, які існували на дату балансу (коригуючи події після дати балансу), і події, які свідчать про умови, які виникають після дати балансу (некоригуючі події після дати балансу). Коригуючи події викликають необхідність відповідного коригування сум у фінансовій звітності. На відміну від цього, коригувати суми внаслідок некоригуючих подій неможна. Однак,

якщо такі коригування є значними, вони повинні бути роз'яснені та розкриті в примітках.

5) **Функціональна валюта та валюта подання**

Національною валютою України є гривня. Функціональною валютою та валютою подання звітності для цілей даної фінансової звітності є тисяча гривень без округлень.

*Нові стандарти та інтерпретації, випущені, але які не набрали чинності*

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

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

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

3. **Основні принципи облікової політики.**

**Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Діяльність Товариства не має будь яких фінансових загроз, які б могли призвести до ліквідації підприємства, збільшення заборгованості підприємства, втрати безперервності функціонування підприємства.

Товариство немає підстав для дострокового припинення діяльності, звільнення провідного персоналу, можливості втрати значного клієнта.

Незавершені судові або регулятивні провадження проти Товариства відсутні.

Товариство постійно працює над новими проектами, для забезпечення стабільної роботи підприємства і надалі планує продовжувати свою діяльність.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

**Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість.**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву на її знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості утворюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Товариство не зможе отримати заборгованість у відповідності з первісними умовами. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства або фінансова реорганізація, не погашення або прострочення платежу. Резерв утворюється в сумі різниці між балансовою вартістю та вартістю відшкодування. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

## **Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

### Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення, якщо такі є.

### Амортизація основних засобів

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли місце розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва. Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів.

Амортизацію активу припиняють на одну із двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

### Припинення визнання основних засобів

Визнання балансової вартості об'єкта основних засобів припиняється:

- після вибуття
- коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання чи вибуття.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта. Прибутки не класифікуються як дохід.

### Визнання та оцінка нематеріальних активів

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Товариство визнає нематеріальний актив, якщо він відповідає:

- визначенню нематеріального активу
- критеріям визнання.

Нематеріальний актив визнається якщо і тільки якщо:

- є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання,

- собівартість активу можна достовірно оцінити.

Первісно Товариство оцінює нематеріальні активи, які відповідають критеріям визнання, за собівартістю.

Корисний строк використання нематеріальних активів оцінюються як обмежений або необмежений.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом їх строку корисного використання.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток чи збиток від вибуття нематеріальних активів визначається як різниця між чистою виручкою від вибуття та балансовою вартістю та враховується в звіті про доходи в статті списання активів.

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на банківських рахунках.

Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи, щодо яких на дату балансу Товариство оцінює наявність ознак, що свідчать про втрати від зменшення корисності.

Товариство складає звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

### **Акціонерний капітал.**

Емітовані корпоративні права Товариства класифіковані як капітал.

### **Дивіденди.**

Дивіденди визнаються в якості зобов'язань та вираховуються з капіталу на звітну дату тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату.

### **Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість.**

Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості по основній діяльності та іншої кредиторської заборгованості полягає в оцінці заборгованості по справедливій вартості плюс витрати на проведення операцій.

Справедливу вартість кредиторської заборгованості при первісному визнанні визначає ціна операції. Таке визнання здійснюється на дату операції (на дату здійснення угоди).

Для довгострокової кредиторської заборгованості справедливою вартістю є амортизована собівартість з застосуванням методу ефективного відсотка.

Різниця між собівартістю та амортизованою собівартістю кредиторської заборгованості (дисконт або премія) визнається у складі доходів або витрат звітного періоду.

### **Визнання доходів**

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Товариства економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

### **Визнання витрат.**

Витрати обліковуються за методом нарахування.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованих послуг складається з витрат, безпосередньо пов'язаних з наданням цих послуг.

### **Умовні зобов'язання та активи**

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

### **Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи**

Станом на 31.12.2017 року Товариство не виступає в суді ні відповідачем, ні позивачем щодо будь-яких позовів.

### **Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

### **Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ**

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень; є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

## **Цілі та політики управління фінансовими ризиками**

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### *Кредитний ризик*

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою.

### *Ринковий ризик*

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик. Товариство бере на себе кредитний ризик, а саме ризик того, що одна зі сторін фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу товарів на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких

виникають фінансові активи. Товариство працює у межах України, і відповідно, не має схильності до валютних ризиків.

*Ризик зміни процентних ставок.*

*Ризик зміни процентних ставок.* Доходи Товариства та операційні потоки грошових коштів не залежать від зміни ринкових процентних ставок. Товариство не має формальних політик і процедур з управління ризиками процентної ставки, на думку керівництва, такий ризик є незначним для Товариства.

#### **Інформація про стан корпоративного управління**

Формування органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до Статуту. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників, стаття 11 Статуту Товариства. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є Наглядова рада на чолі з Головою Наглядової ради.

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

Грошові кошти на 31 грудня представлені наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016
	тис. грн.	тис. грн.
На поточних рахунках в національній валюті	732	20

На 31 грудня 2017 р. грошові кошти не були знецінені та прострочені. Обмежень на використання грошових коштів у 2017 році не було.

#### **5. Дебіторська заборгованість.**

Дебіторська заборгованість на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2016 року представлена наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016
	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	37775	27081
з бюджетом	435	491
Інша (позика)	11500	-
<b>Чиста реалізаційна вартість</b>	<b>49710</b>	<b>27572</b>

#### **6. Власний капітал.**

Згідно зареєстрованої редакції Статуту, Статутний капітал заявлений у розмірі 301701 тисяч гривень.

У 2012 році Товариство здійснювало емісію акцій.

Перший випуск акцій у сумі 1 701 тис. грн. здійснювався з метою формування початкового статутного капіталу Товариства. Реєстрація випуску акцій засвідчується свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій від 3 березня 2012 року № 00043.

Акції у сумі 1 701 тис. грн. були розміщені повністю, а саме реалізовані шляхом обміну на інші цінні папери, що підтверджується виписками банку про стан рахунку у цінних паперах.



Другий випуск акцій у сумі 301701 тис. грн. здійснювався з метою спільного інвестування. Реєстрація випуску акцій засвідчується свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій від 30 травня 2012 року № 00106. У 2015 році зазначені акції були розміщені у сумі 2 870 тис. грн. Термін розміщення решта акцій Товариства - до 2 березня 2087 року.

#### 7. Нерозподілений прибуток.

У 2017 році діяльність Товариства була прибутковою, сума прибутку у 2017 році склала 10906 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 року загальна сума нерозподіленого прибутку складає 25865 тис. грн.

	<u>31.12.2017</u> тис. грн.	<u>31.12.2016</u> тис. грн.
Нерозподілений прибуток	25865	14959
Непокритий збиток	-	-

#### 8. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31 грудня складають:

	<u>31.12.2017</u> тис. грн.	<u>31.12.2016</u> тис. грн.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1165	478
розрахунками з бюджетом	-	21
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	4120	4120
<b>Разом:</b>	<u>5285</u>	<u>4619</u>

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня представлені наступним чином:

	<u>31.12.2017</u> тис. грн.	<u>31.12.2016</u> тис. грн.
Розрахунки з фізичною особою за оренду	44	35

#### 9. Доходи.

Структура доходів Товариства за 2017, 2016 роки представлена наступним чином:

	2017р. тис. грн.	2016р. тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	29606	-
Інші операційні доходи	5	1
<b>Разом:</b>	<b>29611</b>	<b>1</b>

**10. Витрати.**

Структура витрат підприємства за 2017 та 2016 роки представлена наступним чином:

	31.12.2017 тис. грн.	31.12.2016 тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	18083	-
Адміністративні витрати	621	490
Інші операційні витрати	1	1
<b>Разом:</b>	<b>18705</b>	<b>491</b>

Ця фінансова звітність була схвалена та затверджена до випуску 06.02. 2018 року.

Товариство не ідентифікувала подій, які б вимагали коригування після звітного періоду та які не вимагають коригування після звітного періоду в розумінні МСБО 10.

Від імені ПАТ «РЕНЕССАНС ІНВЕСТМЕНТС»:

Голова наглядової ради ПАТ „Закритий  
недиверсифікований венчурний  
корпоративний інвестиційний фонд  
"Ренессанс Інвестментс"



Ю.Ф. Порасій