Додаток 8
до Положення про порядок здійснення емісії облігацій підприємств, облігацій міжнародних фінансових організацій та їх обігу
(підпункт 4 пункту 1 глави 2 розділу III)

**Проспект емісії облігацій підприємства,
щодо яких прийнято рішення про публічне/приватне розміщення**

1. Інформація про емітента та його фінансово-господарський стан

1	Загальна інформація про емітента:	
1)	повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕСКА КАПІТАЛ»
2)	скорочене найменування (за наявності)	ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»
3)	код за ЄДРПОУ	36258745
4)	місцезнаходження	Україна, 03067, м. Київ, Солом'янський р-н, вул. Машинобудівна, 50-а
5)	засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта)	Тел./факс: +38 044 228-88-58; E-mail: info@eskacapital.com
6)	дата державної реєстрації емітента; орган, що здійснив державну реєстрацію емітента	Дата реєстрації 21.11.2008р., Номер запису: 1 070 102 0000 035236; Реєстраційний орган – Печерська районна в місті Києві Державна адміністрація.
7)	предмет і мета діяльності	Товариство створюється з метою одержання прибутку внаслідок господарської діяльності Товариства та використання його в інтересах Учасника. Мета Товариства досягається шляхом здійснення нижченаведеного предмету діяльності: 1. Організація в Україні та за її межами сільськогосподарської, торговельної, наукової, комерційної діяльності, будівничої, впроваджувальної, поліграфічної, виробничої,транспортної, брокерської, маклерської, проектної, маркетингової, посередницької, представницької, орендної, дилерської, комісійної, агентської, консультаційної, дистриб'ютерної, лізингової, холдінгової, юридичної, медичної, редакційно-видавничої, реставраційної, благодійної, букмекерської, охоронної, рекламної, управлінської, облікової, консигнаційної, перекладацької, інвестиційної, експедиторної діяльності а також надання послуг українським та іноземним юридичним та фізичним

		особам, в тому числі: 2. Надання фінансових послуг, фінансовий лізинг; 3. Посередницька діяльність по купівлі, продажу, оренді нерухомого майна, що належить до житлового і не житлового фонду. Купівля і продаж, оренда й суборенда у юридичних і фізичних осіб будівель, споруд, квартир, землі та іншого нерухомого майна житлового, виробничого та невиробничого призначення, всі види послуг в цій галузі. Надання послуг з оформлення та реєстрації документів на право власності на квартири (будинки, дачі, гаражі, земельні ділянки), торгівля нерухомістю, організація та проведення земельних торгів. Діяльність агентств нерухомості. 4. Роздрібна та оптова торгівля лабораторним та технічним обладнанням та іншими машинами та устаткуванням. Оренда обладнання та інших машин та устаткування. 5. Ремонт і технічне обслуговування інших машин та устаткування загального призначення, в т.ч. ремонт, технічне обслуговування та монтаж верстатів; 6. Консалтингова, економіко-аналітична та інформаційна діяльність. Надання консультаційних послуг. Маркетингові дослідження ринків товарів та послуг. Організація та утримання шлюбної агенції, всі види послуг в цій галузі. 7. Оцінка об'єктів нерухомого майна, в т.ч. земельних ділянок. Оцінка транспортних засобів, цілісних майнових комплексів, іншого рухомого і нерухомого майна та всі види послуг в цій галузі. 8. Операції, пов'язані з імпортом та експортом товарів, робіт, послуг, здійсненням зовнішньоекономічної діяльності. Товарообмінні (бартерні) операції відповідно до чинного законодавства. 9. Надання всіх видів побутових послуг населенню, прокат, лізинг. 10. Надання транспортно-експедиційних послуг, здійснення перевезень зовнішньоторговельних і транзитних вантажів, провадження підприємницької діяльності з внутрішніх і міжнародних перевезень пасажирів і вантажів залізничним транспортом. Транспортне і транспортно-експедиційне обслуговування. Внутрішні та міжнародні перевезення пасажирів і вантажів повітряним, річковим, морським, залізничним та автомобільним транспортом; агентування і фрахтування морського торговельного флоту. Прокат і лізинг, оптова чи роздрібна реалізація і придбання транспортних засобів, вантажного та легкового автотранспорту. Надання транспортно-експедиційних послуг при перевезеннях зовнішньоторговельних і транзитних вантажів залізничним, морським, річковим, автомобільним, повітряним транспортом. 11. Оренда автомобілів, сільськогосподарських машин та устаткування, будівельних машин та устаткування та інших наземних транспортних засобів та устаткування; 12. Оптова та роздрібна торгівля автомобілями, сільськогосподарськими машинами та устаткуванням, будівельними машинами та устаткуванням та іншими наземними транспортними засобами та устаткуванням. 13. Дослідження кон’юнктури ринку та виявлення суспільної думки, що включає в себе вивчення потенційних можливостей ринку, попиту та потреб споживачів з метою поліпшення збуту та розроблення нових видів продукції, включаючи статистичний аналіз результатів та вивчення суспільної думки щодо політичних, економічних та суспільних питань, а також статистичний аналіз результатів. 14. Консультування з питань комерційної діяльності та управління, зокрема: консультування, надання рекомендацій та практичної допомоги суб’єктам підприємницької діяльності та державним службам у галузі зв’язків із громад кістю та обміну інформацією, розроблення систем бухгалтерського обліку, програм обліку виробничих витрат, процедур контролю за виконанням кошторису тощо; консультування та надання практичної допомоги комерційним підприємствам та державним службам в галузі планування, організації, забезпечення ефективності та контролю, інформації для управління тощо; консультування фермерів з питань управління, а також спеціалістами у галузі сільського господарства; арбітраж та вирішення конфліктів між працівниками та роботодавцями.

		15. Здійснення інших видів діяльності, що є допоміжними та необхідними для реалізації цілей та предмету діяльності, викладених у статті 3.2., за умови, що така діяльність не суперечить законодавству України. Для діяльності, що підлягає ліцензуванню, Товариство отримує необхідну ліцензію. Для досягнення визначеної Статутом мети Товариство самостійно планує господарські та фінансові напрямки своєї господарської діяльності і здійснює її в будь-яких формах, що не суперечать чинному законодавству і відповідають предмету діяльності Товариства. Зокрема, Товариство має право: - здійснювати спільну, виробничу, комерційну, науково-технічну та іншу діяльність з іншими юридичними та фізичними особами; - отримувати кредити і позики; - випускати, в т.ч. й під гарантію третіх осіб, продавати, купувати цінні папери в порядку передбаченому чинним законодавством України; - вживати необхідних заходів для збереження комерційної таємниці та майна Товариства; - продавати свої дочірні підприємства, свою частку в статутному капіталі господарських товариств, спільних підприємств та інших організацій. Господарська діяльність Товариства ведеться на принципах самоокупності і самофінансування. Відносини Товариства з іншими юридичними і фізичними особами в усіх сферах господарської діяльності здійснюються на підставі угод. Товариство веде бухгалтерський, фінансовий, статистичний облік та звітність в порядку, визначеному чинним законодавством.
8)	перелік засновників емітента	Засновником Емітента є фізична особа: Карякін Сергій Валентинович. Станом на 07.12.2017 року Учасниками є фізичні особи: Васьков Сергій Володимирович; Дядюра Антон Володимирович
9)	структура управління емітентом (органи управління емітентом, порядок їх формування та компетенція згідно з установчими документами емітента)	**Органи управління та контролю товариства** (1) Загальні збори Учасників - вищий орган Товариства; (2) Директор, що здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства та забезпечує виконання рішень, що приймаються Зборами Учасників; (3) Ревізійна комісія, що здійснює внутрішній контроль за фінансово - господарською діяльністю Директора Товариства. **Органами контролю товариства є:** Контроль за діяльністю Директора Товариства здійснює Ревізійна комісія, що створюється Вищим органом згідно чинного законодавства. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора Товариства проводиться Ревізійною комісією за дорученням Вищим органом, з власної ініціативи або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання їй усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів та особистих пояснень. Ревізійна комісія доповідає результати проведених нею перевірок Зборам Учасників Товариства. Ревізійна комісія складає висновок щодо річних звітів та балансів і виконує інші функції передбачені чинним законодавством, установчими документами Товариства та рішеннями Зборів Учасників. Без висновку Ревізійної комісії Збори Учасників не мають права затверджувати звіт та баланс. Ревізійна комісія має право вимагати позачергового скликання Зборів Учасників, якщо виникла загроза істотним інтересам Товариства або виявлені зловживання посадових осіб Товариства.

		Вищим органом управління Товариства є **Загальні збори Учасників.** Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Загальні збори Учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники Учасників), що володіють у сукупності більш як 60 відсотками голосів. Приймати участь у Загальних зборах Учасників з правом дорадчого голосу можуть члени виконавчих органів, що не є Учасниками Товариства. Учасники Товариства, що приймають участь у Зборах, реєструються з зазначенням кількості голосів, що має кожен Учасник. Цей перелік підписується Головою та секретарем Зборів Учасників Товариства. Будь-хто з Учасників вправі вимагати розгляду питання на Загальних зборах Учасників за умови, що воно було ним поставлено не пізніш як за 25 днів до початку Зборів. У випадках, передбачених установчими документами або затвердженими Товариством правилами процедури, допускається прийняття рішення методом опитування. У цьому разі проект рішення або питання для голосування надсилається Учасникам, які повинні у письмовій формі сповістити щодо нього свою думку. Протягом 10 днів з моменту одержання повідомлення від останнього Учасника голосування всі вони повинні бути інформовані головою про прийняте рішення. Голова Загальних зборів Учасників товариства організовує ведення протоколу. Загальні збори Учасників скликаються по мірі необхідності, але не рідше двох разів на рік. Позачергові Загальні збори Учасників скликаються Головою Товариства на вимогу виконавчого органу Товариства. Учасників, що володіють у сукупності більш як 20 відсотками голосів, а також у будь - якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цілому. Голова Товариства зобов'язаний скликати Загальні збори Учасників на протязі 25 днів з дня отримання відповідної вимоги. Про проведення Загальних зборів Учасників Товариства Учасники повідомляються з зазначенням часу і місця проведення Зборів та порядку денного. Повідомлення повинно бути зроблене не менш як за 30 днів до скликання Загальних Зборів. Кожен з Учасників має право вимагати включення в порядок денний засідання Загальних зборів Учасників розгляду будь - якого питання при умові, якщо воно було ним поставлене не пізніше як за 25 днів до початку засідання. **До виключної компетенції Загальних зборів Учасників належить:** 1. Визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження планів та звітів про їх виконання; 2.Внесення змін і доповнень до Статуту Товариства; 3.Встановлення розміру, форми і порядку внесення додаткових внесків до Статутного капіталу; збільшення та зменшення Статутного капіталу; 4.Обрання та відкликання Директора, членів виконавчого органу та ревізійної комісії; 5.Затвердження річних результатів діяльності Товариства, включаючи його дочірні підприємства, філії, представництва; затвердження звітів і висновків ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку; визначення порядку покриття збитків; 6.Створення, реорганізація і ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень про них; 7.Винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб Товариства; 8.Затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Товариства, визначення його організаційної структури; 9. Відчуження майна товариства на суму, що становить п'ятдесят і

		більше відсотків майна товариства; 10. Прийняття рішення про випуск, в т.ч. й під гарантію третіх осіб, розміщення цінних паперів; 11. Затвердження проспекту емісії цінних паперів; 12. Призначення органу, якому надаються повноваження стосовно затвердження результатів розміщення Товариством цінних паперів; 13. Прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення Товариством цінних паперів; 14. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством цінних паперів; 15. Прийняття рішення про дострокове погашення за власною ініціативою всього випуску (серії) випущених Товариством цінних паперів; 16. Прийняття рішення про ліквідацію товариства; 17. Прийняття рішення про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу; 18. Визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів. 19. Прийняття рішення про прийняття до складу товариства інших учасників. У випадку прийняття до Товариства інших учасників, питання, що відносяться до виключної компетенції вищого органу товариства, визначаються згідно з чинним законодавством. 20. Учасник має право приймати рішення з усіх питань діяльності товариства, у тому числі і з тих, що передані Учасником до компетенції виконавчого органу. 21. З питань, визначення основних напрямків діяльності товариства і затвердження його планів та звітів про їх виконання, внесення змін до Статуту товариства, а також при вирішенні питання про виключення учасника з товариства рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосують учасники, що володіють у сукупності більш як 50 відсотками загальної кількості голосів учасників Товариства. 22. З решти питань рішення приймається простою більшістю голосів. **Виконавчим органом Товариства**, який керує поточною діяльністю є Директор Товариства. Директор Товариства обирається (призначається) Загальними зборами Учасників. Директор Товариства вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів. Загальні збори можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Директора. Директор Товариства: - розробляє поточні плани діяльності Товариства і заходи, що є необхідними для вирішення його завдань; - затверджує щорічний кошторис, штатний розклад і посадові оклади співробітників, встановлює показники, строки та розмір їх преміювання; - приймає на роботу та звільняє з роботи співробітників Товариства і застосовує до них заходи заохочення і накладає стягнення; - затверджує ціни на продукцію та тарифи на послуги; - видає накази та розпорядження з питань діяльності Товариства, затверджує нормативні акти, що визначають відносини між підрозділами і філіями Товариства; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів; - без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, іноземними контрагентами тощо, розпоряджається у відповідності з чинним законодавством і цим Статутом майном та коштами Товариства; - вчиняє, укладає та підписує від імені Товариства правочини (договори, контракти тощо) та інші фінансові та майнові зобов'язання і документи, але не більш як на суму 1 000 000,00 (один мільйон) грн. з одним контрагентом за

		один календарний день. - видає довіреності на представництво, вчинення, укладення правочинів (договорів, контрактів тощо) і інші дії, що не суперечать законодавству України, цьому Статуту, які оформлюються на бланку Товариства та засвідчуються печаткою Товариства, а у випадках, передбачених законодавством – посвідчуються нотаріально; - відкриває в банках рахунки в національній та іноземній валютах та розпоряджається ними у встановленому чинним законодавством порядку; - користується правом підпису фінансових документів Товариства; - підписує від імені Товариства матеріали претензійно-позовного характеру, скарги, заяви,тощо або доручає виконання цих обов'язків своєму заступнику або іншій особі згідно з чинним законодавством України; - здійснює інші дії, спрямовані на досягнення мети Товариства в межах його компетенції. 11.4. Директор підзвітний Загальним зборам і організує виконання їх рішень. Членами виконавчого органу можуть бути також і особи, які не є Учасниками Товариства. Загальні збори Учасників можуть змінити або розширити склад виконавчого органу Товариства у будь-який час. **<u>Контроль за діяльністю Товариства</u>** Контроль за діяльністю Директора Товариства здійснює **Ревізійна комісія**, що створюється Вищим органом згідно чинного законодавства. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора Товариства проводиться Ревізійною комісією за дорученням Вищим органом, з власної ініціативи або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання їй усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів та особистих пояснень. Ревізійна комісія доповідає результати проведених нею перевірок Зборам Учасників Товариства. Ревізійна комісія складає висновок щодо річних звітів та балансів і виконує інші функції передбачені чинним законодавством, установчими документами Товариства та рішеннями Зборів Учасників. Без висновку Ревізійної комісії Збори Учасників не мають права затверджувати звіт та баланс. Ревізійна комісія має право вимагати позачергового скликання Зборів Учасників, якщо виникла загроза істотним інтересам Товариства або виявлені зловживання посадових осіб Товариства.
10	інформація про посадових осіб із зазначенням прізвища, імені та по батькові, повної назви посади, року народження, освіти, кваліфікації, виробничого стажу, стажу роботи на цій посаді, основного місця роботи і посади на основному місці роботи:	
	голова та члени колегіального виконавчого органу або особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу	Директор: Дядюра Антон Володимирович, 02.01.1985 року народження, освіта вища, кваліфікація – «інвестиційний менеджмент». Загальний виробничий стаж 10 років, на даній посаді 6 років 5 місяців. Основне місце роботи – Директор ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ».
	голова та члени наглядової ради (за наявності)	Наглядова рада не створювалась та не обиралася
	ревізор або голова та члени ревізійної комісії (за наявності)	Ревізор: Васьков Сергій Володимирович, 26.11.1984 року народження, освіта вища, кваліфікація – «Державне управління», «Міжнародні економічні відносини», «Міжнародне приватне право». Загальний виробничий стаж 10 років, на даній посаді 6 років.

		Основне місце роботи – Ревізор ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»
	корпоративний секретар (за наявності)	Посаду не передбачено
	головний бухгалтер (за наявності)	Посаду не передбачено. Ведення бухгалтерського обліку на підприємстві здійснює бухгалтер – Сокол Надія Юріївна (згідно штатного розкладу).
11)	відомості про середньомісячну заробітну плату членів колегіального виконавчого органу або особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу, за останній квартал та завершений фінансовий рік, що передував року, у якому подаються документи	Середньомісячна заробітна плата за 3 квартал 2017 р. – 9 873 грн. 57 коп.; За 2016 рік – 8 920 грн. 60 коп.
2	Інформація про статутний та власний капітал емітента:	
1)	розмір статутного капіталу емітента на дату прийняття рішення про публічне розміщення облігацій	Розмір статутного капіталу станом на 07.12.2017 року: 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 копійка), сплачений повністю грошовими коштами.
2)	розмір частки у статутному капіталі емітента, що перебуває у власності членів виконавчого органу емітента або особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу (для емітента - акціонерного товариства також кількість акцій)	Особа, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу володіє часткою в статутному капіталі емітента в розмірі 50% - Дядюра Антон Володимирович.
3)	перелік осіб, що мають у статутному капіталі емітента частку, що перевищує 10 %	Фізична особа, громадянин України, Васьков Сергій Володимирович, володіє часткою 50 % Статутного капіталу, що становить 100 000,00 (сто тисяч) грн.; Фізична особа, громадянин України Дядюра Антон Володимирович, володіє часткою 50 % Статутного капіталу, що становить 100 000,00 (сто тисяч) грн..
4)	розмір власного капіталу емітента на останню звітну дату, що передує даті прийняття рішення про публічне розміщення облігацій	Розмір власного капіталу станом на 30.09.2017 року: 21 424 000,00 гривень (двадцять чотири мільйони дев’ятсот одинадцять тисяч грн. 00 копійок). гривень
3	Інформація про раніше розміщені цінні папери емітента:	

1)	інформація про облігації емітента (щодо кожного випуску) із зазначенням реквізитів свідоцтв про реєстрацію випусків облігацій, органів, що видали відповідні свідоцтва, виду облігацій, кількості облігацій, номінальної вартості облігації, загальної суми випуску, форми випуску, форми існування	Емітент раніше не здійснював випусків власних цінних паперів.
2)	відомості про фондові біржі, на яких продавались або продаються цінні папери емітента (у разі здійснення таких операцій)	----------
3)	відомості про фондові біржі, до лістингу яких включені облігації емітента	----------
4	Інформація про діяльність емітента та його фінансово-господарський стан:	
1)	чисельність штатних працівників (станом на останнє число кварталу, що передував кварталу, у якому подаються документи)	Чисельність штатних працівників станом на 30.09.2017 року: 13 (тринадцять)
2)	перелік ліцензій (дозволів) емітента на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну закінчення їх дії	Компанія перебуває на обліку в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України. Довідка про взяття на облік юридичної особи ФЛ № 460 дата видачі 03.11.11 та Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 3008 від 04.07.2017 року ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» видано ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів)
3)	опис діяльності емітента станом на кінець звітного періоду, що передував кварталу, у якому подаються документи для реєстрації випуску облігацій та проспекту їх емісії, а саме, дані про:	
	обсяг основних видів продукції (послуг, робіт), що виробляє (надає, здійснює) емітент	Загальний обсяг реалізації основних видів продукції та послуг за 9 місяців 2017 р. становить 124 323 тис. грн., з них обсяг реалізації основних видів продукції складає 95 562 тис. грн., інший операційний дохід – 28 761 тис. грн.
	ринки збуту та особливості розвитку галузі, у якій здійснює діяльність емітент	Ринком збуту емітента є територія України. Лізингова компанія «ЕСКА КАПІТАЛ» - універсальна українська компанія, що надає послуги фінансового та оперативного лізингу як юридичним, так і фізичним особам по всій території України. Наші клієнти – це приватні підприємства малого та середнього бізнесу, ФОП та фізичні особи. Особливості розвитку. Ми надаємо нашим клієнтам повний перелік послуг із придбання автотранспорту, сільськогосподарської техніки, спецтехніки та нерухомості в лізинг. Ми працюємо в усіх регіонах України. Наша мета — надання якісних лізингових послуг, розширення бізнесу

		наших клієнтів, спрощення доступу до фінансів для оновлення основних засобів. Маючи значну та стабільну ресурсну базу, ми гарантуємо високий ступінь надійності та якості виконання лізингових операцій, а також оперативність оброблення заявок, що надходять. Ми зацікавлені в ефективному розвитку бізнесу кожного нашого клієнта і прагнемо запропонувати рішення, що дозволяє максимально використовувати всі переваги лізингу. Пропонуючи наші лізингові програми, ми насамперед орієнтуємося на клієнтів, які належать до малого та середнього бізнесу. Спираючись на наш досвід роботи з малим і середнім бізнесом, ми створюємо ефективні лізингові програми, які легко підлаштовуються під бізнес клієнта й відповідають сучасним ринковим вимогам.
	обсяги та напрями інвестиційної діяльності емітента	Станом на 30.09.2017 року ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не здійснює інвестиційної діяльності та у 2018 році ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не планує здійснювати інвестиційну діяльність
	стратегію досліджень та розробок	На підприємстві дослідження не проводяться
	основних конкурентів емітента	Серед основних конкурентів емітента слід виділити такі: ТОВ «Автокредит Плюс», ОТП Лізинг, Український Лізинговий Фонд
	відомості про участь емітента в асоціаціях, консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств	Емітент не приймає участь в консорціумах, концернах, корпораціях, інших об’єднаннях підприємств. Емітент є дійсним членом Асоціації «Українське об’єднання лізингодавців»
	відомості про філії та представництва емітента	Емітент не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів.
4	відомості про грошові зобов'язання емітента (кредитна історія емітента (крім банків)):	
	які існують на дату прийняття рішення про публічне розміщення облігацій: кредитні правочини та зміни до них (номер і дата укладання правочину, сторони, вид правочину); кредитор за кожним укладеним кредитним правочином; сума зобов'язання за кожним укладеним кредитним правочином; валюта зобов'язання; строк і порядок виконання кредитного правочину; відомості про остаточну суму зобов'язання за кредитним правочином; рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеним кредитним правочином	
	У Товариства існують довгострокові зобов’язання за отриманими кредитами від ПАТ «МЕГА БАНК», ПАТ «РВС БАНК», ПАТ «Банк інвестицій та заощаджень», АТ «ТАСКОМБАНК» і ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» **на загальну суму 27 217 тис. грн.**	

Кредитор	Договір	Сума кредиту за договором, грн.	Заборгованість станом на 30.09.2017 р., грн.
ПАТ «МЕГА БАНК»	№26-04/2017 від 07.06.2017	500 000,00	291 665,00
	№26-25/2016 від 21/11/2016	1 500 000,00	583 326,00
ПАТ «РВС БАНК»	№К-5863/1-980 від 02.12.2016 р.	4 000 000,00	3 530 000,00
АТ «ТАСКОМБАНК»	№НК 930 від 08.02.2016 р.	13 229 316,00	3 050 706,00
	№НК 982 від 29.03.2016 р.	21 360 824,00	3 691 380,00
	№НК 1166 від 10.10.2016 р.	20 776 300,00	6 420 200,00
	№НК 1553 від 14.08.2017р.	8 443 000,00	4 824 540,00
ПАТ «Банк інвестицій та заощаджень»	№185 від 15.08.17 р.	2 000 000,00	1 750 000,00
ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК»	№50.50.000015 від 27.04.2017 р.	4 000 000,00	3 075 518,00
Всього		**75 809 440,00**	**27 217 335,00**

Короткострокові кредити банків за отриманими кредитами від АТ «ТАСКОМБАНК» і ПАТ «РВС БАНК» складають **14 113 тис. грн.:**

АТ «ТАСКОМБАНК»	№НК 930 від 08.02.2016 р.	1 339 000,00	523 800,00
	№НК 982 від 29.03.2016 р.	5 550 000,00	4 260 000,00
	№НК 1166 від 10.10.2016 р.	1 895 000,00	395 000,00
	№НК 1553 від 14.08.2017р.	1 100 000,00	992 000,00
ПАТ «РВС БАНК»	КЛ-5863/2-980 від 04.04.2017р.	5 600 000,00	5 600 000,00
	КЛ-5863/3-980 від 21.07.2017 року	2 500 000,00	2 342 006,00
Всього:		**17 758 055,68**	**14 112 806,00**

Поточна кредиторська заборгованысть за отриманими кредитами від ПАТ «МЕГА БАНК», АТ «ТАСКОМБАНК» і ПАТ «Банк інвестицій та заощаджень» складають **25 958 тис. грн**.:

Кредитор	Договір	Сума кредиту за договором, грн.	Заборгованість станом на 30.09.2017 р., грн.
ПАТ «МЕГА БАНК»	№26-04/2017 від 07.06.2017 р.	500 000,00	166 668,00
	№26-19/2016 від 23.08.2016 р.	783 000,00	359 150,00
	№26-25/2016 від 21.11.2016 р.	1 500 000,00	500 004,00
	№26-08/2016 від 22/06/2016 р.	89 600,00	33 590,00
АТ «ТАСКОМБАНК»	№НК 930 від 08.02.2016 р.	13 229 316,00	4 795 459,65
	№НК 982 від 29.03.2016 р.	21 360 824,00	7 878 121,00
	№НК 1166 від 10.10.2016 р.	20 776 300,00	8 998 583,00
	№НК 1553 від 14.08.2017р.	8 443 000,00	3 087 360,00
ПАТ «Банк інвестицій та заощаджень»	№185 від 15.08.17 р.	2 000 000,00	138 830,00

Всього		**68 682 040,00**	**25 957 765,65**

У складі інших поточних зобов’язань ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», відображено отриману поворотну безвідсоткову фінансову допомогу від фізичних осіб **в сумі 11 148 тис. грн.:**

Кредитор	Договір	Сума ПФД за договором, грн.	Заборгованість станом на 30.09.2017 р., грн.
Бобрик В.В.	№1 від 19.11.2015 р.	2 100 000,00	1 000 000,00
Вечерук С.В.	№СВ-003 від 01.09.2015 р.	500 000,00	500 000,00
Саверченко В.Л.	№2 від 20.11.15 р.	4 300 000,00	4 300 000,00
Саверченко В.Л.	№ б/н від 09.07.2015 р	9 848 055,68	4 348 055,68
Зінченко Ю.О.	ФД від 13.03.17	700 000,00	690 000,00
Зінченко Ю.О.	ФД від 22.08.17	310 000,00	310 000,00
Всього		**16 748 055,68**	**11 148 055,68**

Рішення судів за зобов’язаннями за отриманими кредитами відсутні.

	які не були виконані: кредитні правочини та зміни до них (номер і дата укладання правочину, сторони, вид правочину); кредитор за кожним укладеним кредитним правочином; сума зобов'язання за кожним укладеним кредитним правочином; валюта зобов'язання; строк і порядок виконання кредитного правочину; дата виникнення прострочення зобов'язання за кредитним правочином, його розмір і стадія погашення; рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеним кредитним правочином	Відсутні
5	можливі фактори ризику в діяльності емітента	Діяльність емітента, як і будь-якої компанії пов’язана з певними ризиками. Політика нашої лізингової компанії полягає в фінансуванні виключно ліквідної техніки, тобто такої яка користується постійним попитом на ринку. Ми не будемо фінансувати клієнта з відмінними фінансовими показниками, якщо для нас не зрозуміла вторинна вартість техніки ті її специфіка. Тобто ми не фінансуємо важку будівельну техніку, дорожню техніку, кар’єрну техніку. Основний ризик коли клієнти перестають обслуговувати лізингові платежі ми покриваємо шляхом встановлення достатнього рівня авансового платежу від клієнта (для нових клієнтів цей рівень від 40%), вибору ліквідної техніки, страхування техніки, а також встановлення gps-трекерів. Свої ризики, окрім фінансування виключно ліквідної техніки, компанія також мінімізує

		шляхом ретельної перевірки репутації клієнтів на ринку та перевірки клієнтів по Базам кредитних історій. Також ми весь час відстежуємо місцезнаходження техніки шляхом встановлення двох gps-трекерів.
6	перспективи діяльності емітента на поточний та наступні роки	ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» у 2018 планує збільшити лізинговий портфель до 200 млн гривень. В основному збільшення портфеля відбуватиметься за рахунок збільшення фінансування інвестиційної діяльності компанії спрямованої на придбання вантажного транспорту, сільськогосподарської, спецтехніки, будівельниї техніки, легкових авто.
7	відомості про юридичних осіб, у яких емітент володіє більше ніж 10 відсотками статутного капіталу (активів), у тому числі про дочірні підприємства	емітент не володіє частками більш ніж 10% статутного капіталу (активів) юридичних осіб. Дочірніх підприємств не має
8	відомості про провадження у справі про банкрутство або про застосування санації до емітента чи юридичної особи, у результаті реорганізації якої утворився емітент, протягом трьох років, що передували року здійснення розміщення облігацій	Протягом 2014, 2015, 2016, 9 місяців 2017 років проваджень у справі про банкрутство або про застосування санкцій щодо емітента не було.
9	фінансова звітність емітента облігацій за звітний період, що передував кварталу, у якому подаються документи для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
за 9 місяців 2017р.

А К Т И В	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	**2**	**3**	**4**
І. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	**4**	**4**
первісна вартість	1001	7	7
накопичена амортизація	1002	**3**	**3**
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	1113	3819
первісна вартість	1011	2707	5675
знос	1012	1594	1856
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		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	19015	34492
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	**1095**	20132	38315
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6827	3471
Виробничі запаси	1101	91	70
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	6736	3401
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31873	54375
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами		8	
з бюджетом	1135	1368	1030
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1257	1058
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1229	1966
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	888	5311
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	888	5311

Витрати майбутніх періодів	1170	510	699
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов’язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	19	59
Усього за розділом II	**1195**	43979	67969
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		26
Баланс	**1300**	64111	106310

Пасив	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	**2**	**3**	**4**
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	200	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13250	21224
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	**1495**	13450	21424
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов’язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510	9762	27217
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:	1531		
резерв довгострокових зобов’язань			
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		
Усього за розділом II	**1595**	9762	27217
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		14113
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	18024	25958
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	1479	2591
розрахунками з бюджетом	1620	240	830
у тому числі з податку на прибуток	1621	240	830
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3313	670
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2104	900
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		22
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	15739	12585
Усього за розділом III	**1695**	40899	57669
IV.Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**		
Баланс	**1900**	64111	106310

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	95562	84950
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	(95196)	(84740)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*		
Валовий:		366	210
прибуток	2090		
збиток	2095	(0)	( )
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	28761	17033
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	(2594	(3153)
Витрати на збут	2150	(1281)	( )
Інші операційні витрати	2180	(5377)	(2071)
у тому числі:	*2181*		
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			

витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		19875	12020
прибуток	2190		
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
у тому числі:	*2241*		
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(9736)	(4394)
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*		
Фінансовий результат до оподаткування:		10139	7625
прибуток	2290		
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1921	-1373
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		8218	6252
прибуток	2350		
збиток	2355	(0)	(0)

ІІ СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	**Код рядка**	**За звітний період**	**За аналогічний період попереднього року**
1	**2**	**3**	**4**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**		
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455		

Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	8218	6252

ІІІ ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	**Код рядка**	**За звітний період**	**За аналогічний період попереднього року**
1	**2**	**3**	**4**
Матеріальні затрати	2500	300	249
Витрати на оплату праці	2505	530	371
Відрахування на соціальні заходи	2510	711	330
Амортизація	2515	543	354
Інші операційні витрати	2520	7157	3886
Разом	**2550**	9241	5190

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		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 9 місяців 2017р.

Форма №3

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	63866	40870
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	33770	38432
Надходження від повернення авансів	3020	818	90
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	683	803
Надходження від операційної оренди	3040	109	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	37	337
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(116445)	(109653)
Праці	3105	(409)	(340)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(120)	(91)
Зобов’язань з податків і зборів	3115	(2120)	(1497)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	1330	1019
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	199	239
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	202	-
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	(101)	(356)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	(-20114)	(-31405)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	255
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	350	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(790)	(780)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	350	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-790	-525
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	80005	57336
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	15
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	44482	22427
Сплату дивідендів	3355	(1204)	(468)
Витрачання на сплату відсотків	3360	8992	3835
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	25327	30621
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	4423	-1309
Залишок коштів на початок року	3405	888	3275
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5311	1966

Звіт про власний капітал
за 9 місяців 2017р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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**	200	-	-	-	13250	-	-	13450
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-244	-	-	-244
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	200	-	-	-	13006	-	-	13206
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	8218	-	-	8218

Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Вилучення капіталу:									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	8218	-	-	8218
Залишок на кінець року	**4300**	200	-	-	-	21224	-	-	21424

І.ОРГАНІЗАЦІЙНІ АСПЕКТИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1.1 Загальні відомості

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Код за ЄДРПОУ: 36258745

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 070 102 0000 035236 дата проведення державної реєстрації 21.11.2008 р.

Довідка про взяття на облік юридичної особи Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг: рішення № 680 від 03.11.2011 року видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3008 від 04.07.2017 року про видачу Товариству з обмеженою відповідальністю «ЕСКА КАПІТАЛ» ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Місцезнаходження: 03067, м. Київ, вул. Машинобудівна, будинок 50-А.

Основні види діяльності за КВЕД:

64.91 Фінансовий лізинг
45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами
77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування
49.41 Вантажний автомобільний транспорт
77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
Кількість засновників - 2
Середня кількість працівників протягом звітного періоду - 12
Дата затвердження звітності 20.10.2017 р. Прізвище та ініціали керівника, яким затверджена звітність Дядюра А.В. Керівництво Підприємства здійснює Директор.
Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку покладена на Бухгалтера.
Звітність складається за 9 місяців 2017 року.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.
Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 9 місяців, що закінчилися 30 вересня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.
Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.
При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ є стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу, які не застосовувалися Товариством в даному періоді:

Основні проекти	**Дата набрання чинності**
МСФЗ 9 Фінансові інструменти	1 Січня 2018

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

Управлінський персонал Товариства має намір і в подальшому розвивати господарську діяльність товариства. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Управлінський персонал проаналізував існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 20 жовтня 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 9 місяців, тобто період з 01 січня по 30 вересня 2017 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Організація бухгалтерського обліку в Товаристві

На підставі принципу послідовності, облікова політика Товариства передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики. Облікова політика може змінюватись тільки, якщо зміна:

- вимагається нормативно-правовими актами згідно із законодавством України та/або міжнародними стандартами фінансової звітності;
- приводить до того, що фінансові звіти надають достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Будь-які зміни в обліковій політиці, що мають суттєвий вплив на показники звітного або майбутніх періодів, повинні бути описані з зазначенням їх

причин і змін у відповідних статтях.

Бухгалтерський облік є обов'язковим видом обліку, який ведеться Товариством. Фінансова, податкова, статистична та інші види звітності, що використовують грошовий вимірник, ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку.

Податковий облік ґрунтується на даних бухгалтерського обліку та здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативно-правових актів з питань оподаткування.

Облік витрат, доходів та амортизації для розрахунку суми прибутку, що підлягає оподатковуванню, здійснюється в розрізі додатків до декларації з податку на прибуток підприємства.

Інші податки та обов`язкові платежі сплачуються Товариством згідно з чинним законодавством України.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження опрацьованих документів, регістрів і звітності протягом встановленого строку, керівник, який здійснює керівництво Товариством відповідно до законодавства та установчих документів.

Ведення обліку в Товаристві здійснюється за допомогою програмного комплексу «1 С: Підприємство» із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

Дата балансу – дата, на яку складений баланс Товариства. Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства складається за станом на кінець останнього дня звітного кварталу (року). У звіті про фінансовий стан Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації.

Товариство класифікує актив як поточний, якщо:

а) воно сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи споживати його у своєму нормальному операційному циклі;

б) воно утримує актив в основному з метою продажу;

в) воно сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи Товариства класифікує як непоточні.

Товариство класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

а) воно сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) воно утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) воно не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші зобов'язання Товариство класифікує як непоточні.

Інформація, що наведена у фінансових звітах і додатках до них, будується на принципах **зрозумілості, доречності, вірогідності і порівнянності.** Інформація також має сприяти прийняттю правильних економічних рішень шляхом оцінки минулих, теперішніх та майбутніх подій, підтвердження чи коригування подій зроблених у минулому.

Основними принципами подання фінансової звітності є:

Достовірне подання – фінансова звітність має достовірно подавати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Достовірне подання вимагає правдивого подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведених у Концептуальній основі фінансової звітності. Передбачається, що в результаті застосування МСФЗ з розкриттям додаткової інформації (за потреби) буде досягнуто достовірне подання у фінансовій звітності**.**

Безперервність – Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, Товариство розкриватиме інформацію про такі невизначеності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом

Нарахування – Товариство складає свою фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Суттєвість і об'єднання у групи – кожний суттєвий клас подібних статей повинен бути представлений у фінансовій звітності окремо. Неподібні статті можуть бути згруповані, тільки якщо кожна з них окремо є несуттєвими.

Згортання – Товариство не повинне згортати активи та зобов'язання або дохід і витрати, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ.

Порівняльна інформація – крім випадків, коли МСФЗ дозволяють чи вимагають інше, Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Товариство включає порівняльну інформацію також в описову частину, якщо вона є доречною для розуміння фінансової звітності поточного періоду.

Послідовність подання – Товариство зберігає подання та класифікацію статей у фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8;

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

– забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;

– забезпечення інтересів власників та інвесторів Товариства;

– забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства;

– забезпечення дотримання критеріїв та нормативів платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для стабільної діяльності Товариства, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності Товариства.

Товариство розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам його фінансової звітності оцінити характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок

фінансових інструментів та на які суб’єкт господарювання наражається на кінець звітного періоду

3.2. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки фінансових активів за справедливою вартістю, що утримуються для реалізації та оцінки фінансових активів за амортизованою вартістю, якщо виконуються умови отримання грошових потоків, відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов’язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються на основі історичної собівартості.

3.3. Загальні положення щодо облікових політик

3.3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСБО і МСФЗ, зокрема, МСБО 39 «Фінансові інструменти».

3.3.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.3.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, лише тоді, коли підписує договір/угоду щодо придбання цих інструментів. Товариство визнає фінансову інвестицію на дату придбання за ціною покупки.

За строком виконання зобов’язань фінансові активи і фінансові зобов’язання Товариство класифікує:

- поточні (короткострокові) – до 12 місяців;
- довгострокові – понад 12 місяців.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.4.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.4.3. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості її погашення.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання дебіторська заборгованість, що є фінансовим інструментом згідно з МСБО 39, оцінюється за амортизованою собівартістю за допомогою методу ефективного процента.

Первісне визнання та подальша оцінка по дебіторській заборгованість за договорами фінансової оренди здійснюється згідно МСБО 17 «Оренда».

3.4.4. Зобов'язання

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

3.5. Облік нематеріальних активів

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.6. Облік 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.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Для нарахування амортизації підприємство застосовує

- прискорений метод зменшення залишкової вартості застосовується до транспортних засобів;
- прямолінійний метод застосовується до всіх інших необоротних активів.

Ліквідаційна вартість основних засобів, встановлюється на підставі оцінки управлінського персоналу, щодо можливості реалізації основного засобу після встановленого терміну корисного використання.

3.7. Запаси

Собівартість запасів визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці - для об'єктів фінансового лізингу, та середньозваженої собівартості для всіх інших видів запасів.

3.8. Оренда

До операцій оренди застосовується МСБО 17 «Оренда».

Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Право власності може з часом передаватися або не передаватися.

Операційна оренда – це будь-яка оренда, крім фінансової. Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння

Первісне визнання

Товариство визнає активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан і подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Подальша оцінка

Підприємство (орендодавець) визнає фінансовий дохід базуючись на моделі, що відображає сталу періодичну норму прибутковості на чисті інвестиції орендодавця в фінансову оренду.

Товариство розподіляє фінансовий дохід протягом строку оренди на систематичній та раціональній основі. Такий розподіл доходу базується на моделі, що відображає сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції

Товариства у фінансову оренду.

3.9. Облік оплати праці працівників Товариства

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками.

У Товаристві нарахування та виплата заробітної плати, а також інших заохочувальних та компенсаційних виплат працівникам, здійснюється відповідно до штатного розпису Товариства.

3.10. Процентні кредити та позики

Згідно МСФЗ отримані кредити – це фінансові зобов'язання. Первісне визнання отриманих кредитів здійснюється за справедливою вартістю. Якщо зобов'язання безпроцентні, та терміну кредиту більше 1 року на дату балансу, або умови кредитування суттєво відрізняються від ринкових, їхня вартість підлягає дисконтуванню.

Кредити та позики Товариством залучаються за різними відсотковими ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов договорів.

3.11. Визнання доходів та витрат

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує високо ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були надані і була завершена передача, пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

3.12 Податок на прибуток та відстрочений податок

Податок на прибуток включає в себе поточний та відстрочений податки. Податок на прибуток відображається у Звіті про сукупний дохід за винятком тих випадків, коли він відноситься до операцій, що відображаються безпосередньо в іншому сукупному прибутку або капіталі, і визнається в капіталі та іншому сукупному прибутку.

Поточним податком є очікуваний податок, який підлягає сплаті у відношенні оподатковуваного прибутку за рік, і розраховується відповідно до національного законодавства з використанням податкових ставок, встановлених на звітну дату, а також будь-які коригування з податку на прибуток за попередні роки.

Відстрочений податок визнається для тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності (для цілей фінансової звітності).

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Через незначну кількість працівників (12 чол.), регулярне виконання графіку відпусток та відсутності заборгованості за попередні періоди, Товариство витрати на оплату відпусток працівників відносить на витрати періоду.

4. 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 відрізнятися 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.

4.1. 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:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) 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.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ

4.3. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової

звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

Стаття	**9 міс 2017**	**9 міс 2016**
Чистий дохід від реалізації продукції (вартість об`єкта фінансового лізингу)	95 562	84 950

6.2. Інші витрати

Стаття	**9 міс 2017**	**9 міс 2016**
Собівартість реалізованої продукції (об`єкта фінансового лізингу)	95 196	84 740

6.3. Інші доходи

	9 міс 2017	**9 міс 2016**
Доходи від операційної оренди, комісія та відсотки по фінансовому лізингу, реалізації необоротних активів, отриманих штрафів	28 761	17 033

6.4. Інші витрати

	9 міс 2017	**9 міс 2016**
Інші витрати операційної діяльності	5 377	2 071

6.5. Адміністративні витрати

	9 міс 2017	**9 міс 2016**
Адміністративні витрати	2 594	3 153

6.6. Витрати на збут

	9 міс 2017	**9 міс 2016**
Витрати на збут	1 281	0

6.7. Фінансові доходи та витрати

	9 міс 2017	**9 міс 2016**
Фінансові витрати (відсотки по кредитам)	9 736	4 394

6.8. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи
31 грудня 2016 року	7
Надходження	-
Вибуття	-
30 вересня 2017 року	7

Накопичена амортизація	
На 01 січня 2017 року	3
Нарахування за 9 місяців 2017 рік	0
30 вересня 2017 року	3
Чиста балансова вартість	
30 вересня 2017 року	4
31 грудня 2016 року	4

6.9. Основні засоби

За історичною вартістю	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
31 грудня 2016 року	**203**	**2 245**	**42**	**33**	**184**	**2 707**
Надходження	965	2 318			2	3 285
Вибуття		317				317
30 вересня 2017 року	**1 168**	**4 246**	**42**	**33**	**186**	**5 675**
Накопичена амортизація						
01 січня 2017 року	119	1 264	26	9	176	1 594
Нарахування за 9 місяців 2017 року	107	423	7	4	2	543
Вибуття		280				280
30 вересня 2017 року	**226**	**1 407**	**33**	**13**	**178**	**1 857**
Чиста балансова вартість						
30 вересня 2017 року	942	2 839	9	20	8	**3 818**
31 грудня 2016 року	84	981	16	24	8	**1 113**

Станом на 30.09.2017 р. активи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 “Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність”, в наявності в сумі 26 тис. грн. Індексація, переоцінка балансової вартості основних засобів протягом 9 місяців 2017 року не проводились. Підприємство не має інвестиційної нерухомості.

6.10. Запаси

	30 вересня 2017	**30 вересня 2016**
Виробничі запаси	70	4

Товари	3 401	3 257
Всього запаси	**3 471**	3 261

6.11. Дебіторська заборгованість

	30 вересня 2017	**30 вересня 2016**
Довгострокова дебіторська заборгованість	34 492	37 819
Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги	54 375	18 575
З бюджетом	1 030	1 180
За розрахунками з нарахованих доходів	1 058	1 338
Інша дебіторська заборгованість	1 966	6 126
Чиста вартість дебіторської заборгованості	**54 750**	**65 038**

Довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 34 492 тис. грн. включає довгострокову заборгованість (понад 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду.

Класифікація довгострокової заборгованості за майно, що передано у фінансову оренду по терміну остаточного погашення:

Рік остаточного погашення	**Сума, тис.грн.**
2018	5 956
2019	17 094
2020	11 194
2021	248
Підсумок	**34 492**

Основними дебіторами по договорах фінансової оренди є:

Клієнт	**Частка в дебіторській заборгованості по договору фінансової оренди, %**
Древаль Л.О ФОП	5%
Колодницькі СФГ	5%
Обрій-МТС ТОВ	5%
Вин Агро ТОВ	4%
Водолій В.В. ФГ	3%
Дрім Тім Компані ТОВ	3%
Промінь-Лан ФГ	3%
Українська лляна компанія плюс ТОВ	3%
18 клієнтів	2%
30 клієнтів	1%
39 клієнтів	менше 1%

Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги включає:

Стаття	Сума, тис. грн.
Заборгованість за договором оперативного лізингу	51
Заборгованість за реалізований ОЗ	66
Заборгованість за реалізований товар	160
Поточна заборгованість за майно, що передано у фінансову оренду (з очікуваним строком погашення, не більшим за 12 місяців)	54 584
Резерв сумнівних боргів	-486
Підсумок	**54 374**

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 1 058 тис. грн. включає заборгованість по нарахованих відсотках та комісій по договору фінансової оренди. Вся сума заборгованості відноситься до простроченої.

Станом на 30 вересня 2017 року Товариством створено резерв сумнівних боргів в сумі 486 тис. грн.

6.12. Грошові кошти

	30 вересня 2017	30 вересня 2016
Рахунки в банках	5 311	1 966
Всього	**5 311**	**1 966**

Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами за 9 місяців 2017 році відсутні.

6.13. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів, які понесені в поточному та минулих періодах, але відносяться до майбутніх (представлені страхуванням майна) станом на 30.09.2017 р. складають 699 тис. грн. Станом на 30.09.2016 році вони становили 381 тис. грн.

6.14. Власний капітал

Станом на 30.09.2017 року статутний капітал становить 200 тис. грн. Засновником підприємства є фізичні особи (резиденти України), яким належить 100% частки підприємства. Статутний капітал сплачений у сумі 200 тис. грн., у повному обсязі. За 9 місяців 2017 року відбулося виплата нарахованих дивідендів учасникам підприємства. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 30.09.2017 р. становить – 21 224 тис. грн. Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 30.09.2017 року становить 21 424 тис. грн.

6.15. Довгострокова кредиторська заборгованість

	30 вересня 2017	30 вересня
Довгострокові кредити банків	27 217	23 705

Довгострокові зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців представлені довгостроковими кредитами банків:

Кредитна установа	Сума, тис. грн.
Банк інвестицій та заощаджень ПАТ	1 750
МЕГА БАНК ПАТ	875
РВС БАНК ПАТ	3 530
ТАСКОМБАНК ПАТ	17 987
УКРГАЗБАНК ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК	3 075

6.15. Поточна та інша кредиторська заборгованість

Стаття	30 вересня 2017	30 вересня 2016
Короткострокові кредити банків	14 113	12 596
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобовязаннями	25 958	12 596
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 591	84
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	830	642
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	670	2 362
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	900	468
Поточні забезпечення	22	0
Інші поточні зобов'язання	12 585	18 063
Всього кредиторська заборгованість	**57 669**	**34 215**

Короткострокові кредити банків з очікуваним строком погашення, не більшим за 12 місяців представлені короткостроковими кредитами таких банків:

Кредитна установа	Сума, тис. грн.
РВС БАНК ПАТ	7 942
ТАСКОМБАНК ПАТ	6 171

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями представлена як поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими

зобов'язаннями таких банків:

Кредитна установа	Сума, тис. грн.
Банк інвестицій та заощаджень ПАТ	139
МЕГА БАНК ПАТ	1 059
ТАСКОМБАНК ПАТ	24 760

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена:

Стаття	Сума, тис. грн.
Заборгованість за послуги	455
Заборгованість за предмет фінансового лізингу	2 136
Підсумок	2 591

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена отриманими авансами по договору фінансового лізингу.

Інші поточні зобов’язання представлені:

Стаття	Сума, тис. грн.
Отримана поворотня фінансова допомога	11 148
Заборгованість за нараховані % по кредитним договорам	1 346
Інше	91
Підсумок	12 585

6.16. Податок на прибуток

	За 9 місяців 2017	За 9 місяців 2016
Податок на прибуток	1 921	1 373

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

6.17. Розрахунок економічних показників:

№ з п	Назва показника	Показники станом на 30.09.17 р.	Показники станом на 30.09.16 р.
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,09	0,05

2	Коефіцієнт короткострокової ліквідності	1,10	0,85
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):	1,17	0,95
4	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	0,20	0,19

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Станом на 30 вересня 2017 року Товариство є стороною судових позовів:

Третя особа, що не заявляє самостійних вимог в Господарському суді міста Києва справа № 910/1489/17 Суддя Демидов О.В.

Позивач в Окружному адміністративному суді міста Києва справа № 826/11347/17 Суддя Аблов Є.В.

З огляду на незначні справи у судах, керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, резерв під фінансові активи на сьогоднішній день створювати не має необхідності.

7.2. Валютний ризик

Підприємство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті.

7.3. Кредитний ризик

Щодо ризиків у зв’язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у майбутньому, тому не укладало деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

7.4. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов’язаних сторін або операцій з пов’язаними сторонами, як зазначено у МСБО 24 (переглянутому у 2009 році) «Розкриття інформації щодо пов’язаних сторін», відносяться:

а) Фізична особа або близький родич такої особи є зв’язаною стороною із суб’єктом господарювання, що звітує, якщо така особа:

і) контролює суб’єкт господарювання, що звітує, або здійснює спільний контроль над ним;

іі) має суттєвий вплив на суб’єкт господарювання, що звітує;

ііі) є членом провідного управлінського персоналу суб’єкта господарювання, що звітує, або материнського підприємства суб’єкта господарювання, що звітує.

б) Суб’єкт господарювання є зв’язаним із суб’єктом господарювання, що звітує, якщо виконується будь-яка з таких умов:

і) суб’єкт господарювання та суб’єкт господарювання, що звітує, є членами однієї Компанії (а це означає, що кожне материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є зв’язані одне з одним);

іі) один суб’єкт господарювання є асоційованим підприємством або спільним підприємством іншого суб’єкта господарювання (або асоційованого підприємства чи спільного підприємства члена Компанії, до якої належить інший суб’єкт господарювання);

ііі) обидва суб’єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;

іv) один суб’єкт господарювання є спільним підприємством третього суб’єкта господарювання, а інший суб’єкт господарювання є асоційованим підприємством цього третього суб’єкта господарювання;

v) суб’єкт господарювання є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників або суб’єкта господарювання, що звітує, або будь-якого суб’єкта господарювання, який є зв’язаним із суб’єктом господарювання, що звітує. Якщо суб’єкт господарювання, що звітує, сам є такою програмою виплат, то працедавці-спонсори також є зв’язаними із суб’єктом господарювання, що звітує;

vі) суб’єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем особи, визначеної в пункті а);

vіі) особа, визначена в пункті а) і), має значний вплив на суб’єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб’єкта господарювання (або материнського підприємства суб’єкта господарювання).

При розгляді взаємовідносин кожної можливої пов’язаної сторони особлива увага надається змісту відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

До пов’язаних сторін Товариства належать:

- ТОВ «АБС-Трейдинг» (код 36406685), засновником з часткою 100% в статутному капіталі та директором якого є Дядюра Антон Володимирович (3104816079).
- ТОВ «Трак-Фінанс» (код 36010097), засновником з часткою 61% в статутному капіталі якого є Дядюра Антон Володимирович (3104816079).

За 9 місяців 2017 року фінансово-господарські операції з пов’язаними сторонами не здійснювались.

Протягом 9 місяців 2017 року управлінському персоналу нараховується і

виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

За 9 місяців 2017 році оплата праці провідному управлінському персоналу склала 189 тис. грн.

Також відбулася виплата дивідендів учасникам Товариства за 9 місяців 2017 року в сумі 1 204 тис. грн.

8.3. 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 кредитний ризик, 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.

8.3.1. 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, довгострокові договори лізингу.

8.3.2. 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 предмети договорів довгострокового лізингу, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з заключенням довгострокових договорів фінансового лізингу.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику).

8.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов’язань, пов’язаних із фінансовими зобов’язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов’язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8.4. Події після Балансу

Між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності (20.10.2017 року) суттєвих подій не відбувалося.

10 фінансова звітність емітента облігацій за звітний рік, що передував року, у якому подаються документи для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 року

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	4
первісна вартість	1001	7	7
накопичена амортизація	1002	3	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	711	1 113
первісна вартість	1011	1 929	2 707
знос	1012	1 218	1 594

Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
накопичена амортизація	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 695	19 015
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	**1095**	**4 410**	**20 132**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 256	6 827
Виробничі запаси	1101	3	91
Незавершене виробництво	1102	2 253	6 736
Готовая продукция	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 583	31 873
Дебіторська заборгованість по розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8	8
з бюджетом	1135	508	1 368
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	1 123	1 257
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 363	1 229
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 275	888
Витрати майбутніх періодів	1170	206	510
Інші оборотні активи	1190	1	19
Усього за розділом II	**1195**	**25 323**	**43 979**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	0	**0**
Баланс	**1300**	**29 733**	**64 111**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	200	200
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8 518	13 250
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**8 718**	**13 450**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	697	9 762
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Усього за розділом II	**1595**	**697**	**9 762**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Promissory notes issued	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 140	18 024
товари, роботи, послуги	1615	133	1 479
розрахунками з бюджетом	1620	281	240
у тому числі з податку на прибуток	1621	281	240
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
за одержаними авансами	1635	4	3 313
з учасниками	1640	0	2 104

із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 760	15 739
Усього за розділом III	**1695**	**20 318**	**40 899**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	0	**0**
Баланс	**1900**	**29 733**	**64 111**

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2016

Форма № 2
Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	108 597	25 081
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(108 153)	(24 106)
Валовий:			
прибуток	2090	444	975
збиток	2095	( )	( )
Інші операційні доходи	2120	1 151	1225,00
Адміністративні витрати	2130	(4 167)	(2 341)
Витрати на збут	2150	(1)	( )
Інші операційні витрати	2180	(3 888)	(1 928)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(6 461)	(2 069)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	23369	9310
Інші доходи	2240	406	19
Фінансові витрати	2250	(6 663)	(2 253)
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	10651	5007
збиток	2295	( )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1919	-901
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8732	4106
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	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	**0**	**0**
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	**0**	**0**
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**8732**	**4106**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Матеріальні затрати	2500	363	195
Витрати на оплату праці	2505	499	385
Відрахування на соціальні заходи	2510	854	151
Амортизація	2515	521	337
Інші операційні витрати	2520	5 782	2926
Разом	**2550**	**8 019**	**3994**

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,00000	0,00000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,00000	0,00000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00000	0,00000

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 Рік

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	48316	20710
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	49586	11892
Надходження від повернення авансів	3020	1026	551
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	875	536
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	337	1
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(139119)	(28957)
Праці	3105	(443)	(309)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(119)	(155)

Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3184)	(1851)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1960)	(988)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(684)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1224)	(179)
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(362)	(821)
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	(420)	(207)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-43507	1390
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205	254	238
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	(807)	(422)
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-553	-184
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	72647	22430
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340	22923	9514
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	46167	28313

Сплату дивідендів	3355	(1636)	(712)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6084)	(2253)
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	(10)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	41673	666
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-2387	1872
Залишок коштів на початок року	3405	3275	1403
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	888	3275

Звіт про власний капітал

за Рік 2016 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**	200	0	0	0	8518	0	0	8718
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований зали-шок на початок року	**4095**	200	0	0	0	8518	0	0	8718
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	0	0	0	0	8732	0	0	8732
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	-4000	0	0	-4000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборго-ваності з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуп-лених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викупле-них акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номіналь-									

ної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	**4295**	0	0	0	0	4732	0	0	4732
Залишок на кінець року	**4300**	200	0	0	0	13250	0	0	13450

І.ОРГАНІЗАЦІЙНІ АСПЕКТИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1.1 Загальні відомості

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Код за ЄДРПОУ: 36258745

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 070 102 0000 035236 дата проведення державної реєстрації 21.11.2008 р.

Довідка про взяття на облік юридичної особи Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг: рішення № 680 від 03.11.2011 року видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3008 від 04.07.2017 року про видачу Товариству з обмеженою відповідальністю «ЕСКА КАПІТАЛ» ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

Місцезнаходження: 03067, м. Київ, вул. Машинобудівна, будинок 50-А.

Основні види діяльності за КВЕД:

64.91 Фінансовий лізинг

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Кількість засновників - 2

Середня кількість працівників протягом звітного періоду - 7

Дата затвердження звітності 08.02.2017 р. Прізвище та ініціали керівника, яким затверджена звітність Дядюра А.В. Керівництво Підприємства здійснює Директор.

Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку покладена на

Бухгалтера.

Звітність складається за повний рік.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2016 рік, що закінчилися 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ є стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу, які не застосовувалися Товариством в даному періоді:

Основні проекти	**Дата набрання чинності**
МСФЗ 9 Фінансові інструменти	1 Січня 2018

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

Управлінський персонал Товариства має намір і в подальшому розвивати господарську діяльність товариства. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Управлінський персонал проаналізував існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 08 лютого 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 12 місяців, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Організація бухгалтерського обліку в Товаристві

На підставі принципу послідовності, облікова політика Товариства передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики. Облікова політика може змінюватись тільки, якщо зміна:

- вимагається нормативно-правовими актами згідно із законодавством України та/або міжнародними стандартами фінансової звітності;
- приводить до того, що фінансові звіти надають достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Будь-які зміни в обліковій політиці, що мають суттєвий вплив на показники звітного або майбутніх періодів, повинні бути описані з зазначенням їх причин і змін у відповідних статтях.

Бухгалтерський облік є обов’язковим видом обліку, який ведеться Товариством. Фінансова, податкова, статистична та інші види звітності, що використовують грошовий вимірник, ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку.

Податковий облік ґрунтується на даних бухгалтерського обліку та здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативно-правових актів з питань оподаткування.

Облік витрат, доходів та амортизації для розрахунку суми прибутку, що підлягає оподатковуванню, здійснюється в розрізі додатків до декларації з податку на прибуток підприємства.

Інші податки та обов`язкові платежі сплачуються Товариством згідно з чинним законодавством України.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження опрацьованих документів, регістрів і звітності протягом встановленого строку, керівник, який здійснює керівництво Товариством відповідно до законодавства та установчих документів.

Ведення обліку в Товаристві здійснюється за допомогою програмного комплексу «1 С: Підприємство» із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

Дата балансу – дата, на яку складений баланс Товариства. Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства складається за станом на кінець останнього дня звітного кварталу (року). У звіті про фінансовий стан Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації.

Товариство класифікує актив як поточний, якщо:

а) воно сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи споживати його у своєму нормальному операційному циклі;

б) воно утримує актив в основному з метою продажу;

в) воно сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи Товариства класифікує як непоточні.

Товариство класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

а) воно сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) воно утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) воно не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші зобов'язання Товариство класифікує як непоточні.

Інформація, що наведена у фінансових звітах і додатках до них, будується на принципах **зрозумілості, доречності, вірогідності і порівнянності.** Інформація також має сприяти прийняттю правильних економічних рішень шляхом оцінки минулих, теперішніх та майбутніх подій, підтвердження чи коригування подій зроблених у минулому.

Основними принципами подання фінансової звітності є:

Достовірне подання – фінансова звітність має достовірно подавати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Достовірне подання вимагає правдивого подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведених у Концептуальній основі фінансової звітності. Передбачається, що в результаті застосування МСФЗ з розкриттям додаткової інформації (за потреби) буде досягнуто достовірне подання у фінансовій звітності**.**

Безперервність – Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, Товариство розкриватиме інформацію про такі невизначеності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом

Нарахування – Товариство складає свою фінансову звітність (крім

інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Суттєвість і об'єднання у групи – кожний суттєвий клас подібних статей повинен бути представлений у фінансовій звітності окремо. Неподібні статті можуть бути згруповані, тільки якщо кожна з них окремо є несуттєвими.

Згортання – Товариство не повинне згортати активи та зобов'язання або дохід і витрати, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ.

Порівняльна інформація – крім випадків, коли МСФЗ дозволяють чи вимагають інше, Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Товариство включає порівняльну інформацію також в описову частину, якщо вона є доречною для розуміння фінансової звітності поточного періоду.

Послідовність подання – Товариство зберігає подання та класифікацію статей у фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8;

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

– забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;

– забезпечення інтересів власників та інвесторів Товариства;

– забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства;

– забезпечення дотримання критеріїв та нормативів платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для стабільної діяльності Товариства, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності Товариства.

Товариство розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам його фінансової звітності оцінити характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб’єкт господарювання наражається на кінець звітного періоду

3.2. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки фінансових активів за справедливою вартістю, що утримуються для реалізації та оцінки фінансових активів за амортизованою вартістю, якщо виконуються умови отримання грошових потоків, відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов’язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються на основі історичної собівартості.

3.3. Загальні положення щодо облікових політик

3.3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та

практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСБО і МСФЗ, зокрема, МСБО 39 «Фінансові інструменти».

3.3.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.3.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, лише тоді, коли підписує договір/угоду щодо придбання цих інструментів. Товариство визнає фінансову інвестицію на дату придбання за ціною покупки.

За строком виконання зобов’язань фінансові активи і фінансові зобов’язання Товариство класифікує:

- поточні (короткострокові) – до 12 місяців;
- довгострокові – понад 12 місяців.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.4.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.4.3. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб’єкта господарювання.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості її погашення.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання дебіторська заборгованість, що є фінансовим інструментом згідно з МСБО 39, оцінюється за амортизованою собівартістю за

допомогою методу ефективного процента.

Первісне визнання та подальша оцінка по дебіторській заборгованість за договорами фінансової оренди здійснюється згідно МСБО 17 «Оренда».

3.4.4. Зобов'язання

Поточні зобов’язання – це зобов’язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов’язання або зобов’язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов’язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов’язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов’язань.

Поточні зобов’язання відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

3.5. Облік нематеріальних активів

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.6. Облік 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.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об’єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Для нарахування амортизації підприємство застосовує

- прискорений метод зменшення залишкової вартості застосовується до транспортних засобів;
- прямолінійний метод застосовується до всіх інших необоротних активів.

Ліквідаційна вартість основних засобів, встановлюється на підставі оцінки управлінського персоналу, щодо можливості реалізації основного засобу після встановленого терміну корисного використання.

3.7. Запаси

Собівартість запасів визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці - для об’єктів фінансового лізингу, та середньозваженої

собівартості для всіх інших видів запасів.

3.8. Оренда

До операцій оренди застосовується МСБО 17 «Оренда».

Фінансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов’язані з правом власності на актив. Право власності може з часом передаватися або не передаватися.

Операційна оренда – це будь-яка оренда, крім фінансової. Оренда – це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння

Первісне визнання

Товариство визнає активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан і подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду.

Подальша оцінка

Підприємство (орендодавець) визнає фінансовий дохід базуючись на моделі, що відображає сталу періодичну норму прибутковості на чисті інвестиції орендодавця в фінансову оренду.

Товариство розподіляє фінансовий дохід протягом строку оренди на систематичній та раціональній основі. Такий розподіл доходу базується на моделі, що відображає сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Товариства у фінансову оренду.

3.9. Облік оплати праці працівників Товариства

Виплати працівникам – це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками.

У Товаристві нарахування та виплата заробітної плати, а також інших заохочувальних та компенсаційних виплат працівникам, здійснюється відповідно до штатного розпису Товариства.

3.10. Процентні кредити та позики

Згідно МСФЗ отримані кредити – це фінансові зобов’язання. Первісне визнання отриманих кредитів здійснюється за справедливою вартістю. Якщо зобов'язання безпроцентні, та терміну кредиту більше 1 року на дату балансу, або умови кредитування суттєво відрізняються від ринкових, їхня вартість підлягає дисконтуванню.

Кредити та позики Товариством залучаються за різними відсотковими ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов договорів.

3.11. Визнання доходів та витрат

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує високо

ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були надані і була завершена передача, пов’язана з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

3.12 Податок на прибуток та відстрочений податок

Податок на прибуток включає в себе поточний та відстрочений податки. Податок на прибуток відображається у Звіті про сукупний дохід за винятком тих випадків, коли він відноситься до операцій, що відображаються безпосередньо в іншому сукупному прибутку або капіталі, і визнається в капіталі та іншому сукупному прибутку.

Поточним податком є очікуваний податок, який підлягає сплаті у відношенні оподатковуваного прибутку за рік, і розраховується відповідно до національного законодавства з використанням податкових ставок, встановлених на звітну дату, а також будь-які коригування з податку на прибуток за попередні роки.

Відстрочений податок визнається для тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності (для цілей фінансової звітності).

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Через незначну кількість працівників (12 чол.), регулярне виконання графіку відпусток та відсутності заборгованості за попередні періоди, Товариство витрати на оплату відпусток працівників відносить на витрати періоду.

4. 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 відрізнятися 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.

4.1. 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:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов’язані з ними питання;

б) 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.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ

4.3. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об’єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов’язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов’язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

	2016	**2015**
Чистий дохід від реалізації продукції (вартість об`єкта фінансового лізингу)	108 597	25 081
Всього доходи від реалізації	**108 597**	**25 081**

6.2. Інші витрати

	2016	**2015**
Собівартість реалізованої продукції (собівартість об`єкта фінансового лізингу)	108 153	24 106
Всього інших витрат	**108 153**	**24 106**

6.3. Інші доходи, інші витрати

	2016	2015
Інші доходи		
Доходи від операційної оренди, реалізації необоротних активів, отриманих штрафів	1 151	1 225
Інші доходи (отримані страхові відшкодування)	406	19
Всього	**1 557**	**1 244**
Інші витрати		
Інші витрати	0	0
Всього	**0**	**0**

6.4. Інші витрати

	2016	2015
Інші витрати операційної діяльності	3 888	1 928
Всього інших витрат	**3 888**	**1 928**

6.5. Адміністративні витрати

	2016	2015
Адміністративні витрати	4 167	2 341

6.6. Витрати на збут

	2016	2015
Витрати на збут	1	0

6.7. Фінансові доходи та витрати

	2016	2015
Інші фінансові доходи (комісія та відсотки по фінансовому лізингу)	23 369	9 310
Фінансові витрати (відсотки по кредитам)	6 663	2 253

6.8. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи
31 грудня 2015 року	7
Надходження	-
Вибуття	-
31 грудня 2016 року	7
Накопичена амортизація	
На 01 січня 2016 року	3
Нарахування за 2016 рік	0
31 грудня 2016 року	3
Чиста балансова вартість	
31 грудня 2016 року	4
31 грудня 2015 року	4

6.9. Основні засоби

За історичною вартістю	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
1	**2**		**3**			**4**
31 грудня 2015 року	**127**	**1 731**	**35**	**5**	**31**	**1 929**
Надходження	76	694	7	28	153	958
Вибуття		180				180
31 грудня 2016 року	**203**	**2 245**	**42**	**33**	184	2 707
Накопичена амортизація						
01 січня 2016 року	91	1 083	17	4	23	1 218
Нарахування за 2016 рік	28	325	9	5	153	520
Вибуття		144				144
31 грудня 2016 року	119	1 264	26	9	176	**1594**
Чиста балансова вартість						
31 грудня 2016 року	84	981	16	24	8	**1 113**
31 грудня 2015 року	36	648	18	1	8	**711**

Станом на 31.12.2016 р. активи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 “Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність”, відсутні. Індексація, переоцінка балансової вартості основних засобів протягом 2016 року не проводились. Підприємство не має інвестиційної нерухомості.

6.10. Запаси

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Виробничі запаси	91	3
Товари	6 736	2 253
Всього запаси	**6 827**	**2 256**

6.11. Дебіторська заборгованість

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Довгострокова дебіторська заборгованість	19 015	3 695
Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги	31 873	12 583

Розрахунки за виданими авансами	8	8
З бюджетом	1 368	508
За розрахунками з нарахованих доходів	1 257	1 123
Інша дебіторська заборгованість	1 229	5 363
Чиста вартість дебіторської заборгованості	**54 750**	**23 280**

Довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 19 015 тис. грн. включає довгострокову заборгованістю (з терміном погашення понад 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду.

Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги в сумі 31 873 тис. грн. включає заборгованість за договором оперативного лізингу, заборгованість за реалізований ОЗ, заборгованість за реалізований товар, поточна заборгованість за майно, що передано у фінансову оренду.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в сумі 1 257 тис. грн. включає заборгованість по нарахованих відсотках та комісій по договору фінансової оренди. Вся сума заборгованості відноситься до простроченої.

6.12. Грошові кошти

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Рахунки в банках	888	3 275
Всього	**888**	**3 275**

Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами у 2016 році відсутні.

6.13. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів, які понесені в поточному періоді, але відносяться до майбутніх (представлені страхуванням майна) станом на 31.12.2016 р. складають 510 тис. грн. В 2015 році вони становили 206 тис. грн.

6.14. Власний капітал

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал становить 200 тис. грн. Засновником підприємства є фізичні особи (резиденти України), яким належить 100% частки підприємства. Статутний капітал сплачений у сумі 200 тис. грн., у повному обсязі. У 2016 році відбулося нарахування та виплата дивідендів учасникам підприємства. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 р. становить – 13 250 тис. грн. Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 31.12.2016 року становить 13 450 тис. грн.

6.15. Довгострокова кредиторська заборгованість

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Інші довгострокові зобов'язання	9 762	697

Довгострокові зобов’язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців представлені довгостроковими кредитами банків.

6.15. Поточна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобовязаннями	18 024	3 140
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 479	133
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	240	281
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3 313	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	2 104	0
Інші поточні зобов'язання	15 739	16760
Всього кредиторська заборгованість	**42 534**	**20 318**

6.16. Податок на прибуток

	31 грудня 2016	**31 грудня 2015**
Податок на прибуток	1 919	901

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

6.16. Розрахунок економічних показників:

№ з п	**Назва показника**	**Показники станом на 31.12.16 р.**	**Показники станом на 31.12.15 р.**
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,02	0,16
2	Коефіцієнт короткострокової ліквідності	0,01	0,01
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):	1,08	1,25
4	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	0,21	0,29

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не є стороною судових позовів. Тому керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно,

	резерви у фінансовій звітності не створювалися. ***7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів*** Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, резерв під фінансові активи на сьогоднішній день створювати не має необхідності. **7.2. Валютний ризик** Підприємство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті. **7.3. Кредитний ризик** Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у майбутньому, тому не укладало деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком. **7.4 Розкриття інформації про пов'язані сторони** Протягом 2016 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались. **7.5. Події після Балансу** Між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності (08.02.2017 року) суттєвих подій не відбувалося.	
5	Інформація про осіб, відповідальних за проведення аудиту емітента:	
	повне найменування і код за ЄДРПОУ аудиторської фірми або прізвище, ім'я та по батькові аудитора	Приватна аудиторська фірма «АУДИТСЕРВІС» Ідентифікаційний код юридичної особи – 21323931
	місцезнаходження або місце проживання	29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, буд 26
	реквізити свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (якщо емітент є професійним	Свідоцтво П 000026, діє з 19.02.2013 р. до 24.09.2020 р.

	учасником ринку цінних паперів)	
	реквізити свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	Св-во про внесення в реєстр, рішення АПУ № 0128 від 26.01.2001 р.

2. Інформація про облігації, щодо яких прийнято рішення про публічне/приватне розміщення

1	Дата і номер рішення (протоколу) про публічне/приватне розміщення облігацій; найменування органу, який прийняв рішення; порядок проведення та кількість учасників голосування; кількість та відсоток голосів, якими приймалось рішення про розміщення	Рішення про публічне розміщення облігацій прийнято Загальними зборами учасників ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» 07 грудня 2017 року (Протокол Загальних зборів учасників ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» №071217/1-ЦП від 07.12.2017 року, та оформлено Додатком до цього Протоколу) – Васьков Сергій Володимирович (фізична особа, який проживає за адресою: м. Київ, вул. Уборевича, буд. 21, кв.6, паспорт: серія СО №560388, виданий Ленінградським РУГУ МВС України в м. Києві, «29» березня 2001 року, ідентифікаційний код 3101123136) – 50% Статутного капіталу та складає 50 голосів, що становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок) та Дядюра Антон Володимирович (фізична особа, який проживає за адресою: Київська область, м. Боярка, вул. 8-го Березня, буд. 26, паспорт: серія СМ № 351563, виданий К-Святошинським РВ ГУ МВС України в Київській області, «20» березня 2001 року, ідентифікаційний код 3104816079) – 50% Статутного капіталу та складає 50 голосів, що становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок). На Загальних зборах присутні Учасники, які володіють 100% Статутного капіталу, що становить 100 голосів, та складає 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 копійок) статутного капіталу Товариства, у зв'язку з чим засідання Загальних зборів учасників Товариства визнано правомочним приймати рішення. Голосування Учасниками проводилось кількістю голосів, пропорційно розміру їх частки у статутному капіталі, а саме: 1 голос – 1% статутного капіталу, що складає 100 (сто) голосів. На Загальних зборах, присутніми Учасниками, які мають 100 голосів (100% голосів присутніх на Загальних зборах), що складає 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 копійок) статутного капіталу прийнято Рішення про публічне розміщення облігацій серії «А» ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» в кількості 30 000 (тридцять тисяч) штук на загальну номінальну вартість 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) гривень 00 копійок. Проголосували «ЗА» - 100 голосів (одноголосно)
2	Мета використання фінансових ресурсів, залучених від публічного/приватного розміщення облігацій (конкретні обсяги та напрями використання)	Кошти залучені від публічного розміщення облігацій серії «А» використовуватимуться для фінансування збільшення лізингового портфелю, в т.ч. для придбання та передачі в лізинг нової та бувшої у використанні: - сільськогосподарської техніки – 35%; - будівельної техніки – 20%; - вантажних автомобілів – 35%; - легкових автомобілів – 10%
3	Джерела погашення та виплати	Виплата доходу за облігаціями та погашення облігацій

	доходу за облігаціями	відбуватиметься за рахунок доходу, отриманого в результаті господарської діяльності емітента, що залишиться в його розпорядженні після розрахунків з бюджетом і сплати інших обов'язкових платежів.
4	Зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, отриманих при публічному/приватному розміщенні облігацій в рахунок їх оплати, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також покриття збитків від господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності **Емітент ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» зобов'язується не використовувати кошти, залучені від розміщення облігацій, для формування та поповнення статутного капіталу, а також для покриття збитків від господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності.**	
5	Інформація про облігації, які пропонуються до публічного/приватного розміщення:	
1)	параметри випуску:	
	характеристика облігацій (іменні; відсоткові/цільові/дисконтні; звичайні (незабезпечені) / забезпечені)	іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені)
	кількість облігацій	30 000 (тридцять тисяч) штук
	номінальна вартість облігації	1 000 (Одна тисяча) гривень 00 копійок
	загальна номінальна вартість випуску облігацій	30 000 000 (тридцять мільйонів) гривень 00 копійок
	серія облігацій*	А
	кількість облігацій та порядкові номери облігацій в серії облігацій*	30 000 (тридцять тисяч) штук
	загальна номінальна вартість облігацій в серії облігацій*	30 000 000 (тридцять мільйонів) гривень 00 копійок
2)	інформація щодо забезпечення облігацій (у разі прийняття рішення про публічне/приватне розміщення забезпечених облігацій):	
	вид забезпечення (порука щодо забезпечення виконання зобов'язання стосовно погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями або гарантія щодо погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями)	Емітентом прийнято рішення про публічне розміщення незабезпечених облігацій
	розмір забезпечення	----------
	найменування, місцезнаходження, код за ЄДРПОУ поручителя(ів)/гаранта(ів), місце та дата проведення його (їх) державної реєстрації	----------
	розмір власного капіталу поручителя(ів)/гаранта(ів)	----------

	реквізити документів, що підтверджують забезпечення (гарантія / договір поруки)	----------
	істотні умови договору поруки (сума забезпечення, строк і порядок виконання договору) або основні положення гарантії (гарантійного листа): сума, на яку надається гарантія, строк і порядок виконання	----------
	відомості про наявність між емітентом та поручителем/гарантом відносин контролю, укладених правочинів тощо	----------
	фінансова звітність поручителя(ів)/гаранта(ів) за звітний період, що передував кварталу, у якому подаються документи для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, та за звітний рік, що передував року, у якому подаються документи для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності	----------
	інформація щодо раніше укладених поручителем(ями)/гарантом(ами) договорів поруки стосовно забезпечення облігацій (із зазначенням реквізитів таких договорів, предметів договорів, найменування емітентів забезпечених облігацій, реєстраційних номерів випусків, сум забезпечення, строків і порядку виконання договорів) / основних положень раніше наданих гарантій (гарантійних листів) щодо забезпечених облігацій (із зазначенням найменування емітентів забезпечених облігацій, реєстраційних номерів випусків, сум, на які було надано гарантії, строків і порядку виконання)	----------
	інформація щодо стану фактичного виконання поручителем(ями)/гарантом(ами) своїх зобов'язань перед власниками	----------

	забезпечених облігацій за раніше укладеними договорами поруки / наданими гарантіями	
	порядок повідомлення власників забезпечених облігацій про зміну поручителя(ів)/гаранта(ів)	----------
3)	порядок та умови конвертації облігацій у власні акції емітента (для емітентів - акціонерних товариств)*	Емітент не є акціонерним товариством, тому конвертація облігацій у власні акції Емітента не передбачена
4)	інформація про права, які надаються власникам облігацій, щодо яких прийнято рішення про публічне/приватне розміщення	- право купувати та продавати облігації на біржовому та позабіржовому ринках цінних паперів; - право на отримання номінальної вартості облігацій при настанні строку їх погашення; - право надати облігації емітенту для викупу відповідно до умов їх емісії; - право на отримання відсоткового доходу у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій відповідно до умов їх емісії в кінці кожного відсоткового періоду; - право на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству. власники облігацій не мають права брати участь в управління Емітентом.
5)	інформація про об'єкт житлового будівництва, яким передбачається виконання зобов'язань за цільовими облігаціями, власника земельної ділянки або землекористувача, замовника, забудовника та підрядника, а також реквізити: правовстановлюючих документів на земельну ділянку, на якій розташовано об'єкт будівництва, яким забезпечується виконання зобов'язань за цільовими облігаціями; дозволу на будівництво (рішення виконавчого органу відповідної ради або місцевої державної адміністрації про дозвіл на будівництво об'єкта); дозволу на виконання будівельних робіт; договору підряду, укладеного між замовником і підрядником, та інших документів (проектна, кошторисна, тендерна документація, тендерні пропозиції, акцепт тендерної пропозиції, повідомлення, запити, претензії тощо), які встановлюють, конкретизують, уточнюють або змінюють умови договору підряду (договірна документація) (у разі якщо для будівництва об'єкта емітент	Емітент не здійснює випуск цільових облігацій

	залучає підрядника); рішення про затвердження проектної документації; ліцензії на будівельну діяльність (вишукувальні та проектні роботи для будівництва, зведення несучих та огороджувальних конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж); договору про пайову участь в проектуванні та будівництві об'єкта житлового будівництва, інвестиційного договору, договору про співробітництво, договору поруки тощо (у разі укладання такого договору) (у разі прийняття рішення про публічне/приватне розміщення цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими передбачається об'єктами житлового будівництва, для фінансування будівництва яких залучаються кошти від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій)	
6)	рівень рейтингової оцінки відповідного випуску облігацій та/або емітента облігацій, найменування рейтингового агентства, дата визначення рейтингової оцінки та/або останнього її оновлення*	Рівень рейтингової оцінки - uaBBB; Прогноз кредитного рейтингу – стабільний; Рейтингове агентство – ТОВ «КРЕДИТ-РЕЙТИНГ», код ЄДРПОУ 31752402; Дата визначення рейтингової оцінки – 26.12.2017 року
6	Порядок публічного/приватного розміщення облігацій та їх оплати:	
1)	дати початку та закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного/приватного розміщення облігацій; адреса, де відбуватиметься укладення договорів з першими власниками у процесі публічного/приватного розміщення облігацій	Укладання договорів з першими власниками (продаж) облігацій проводиться емітентом самостійно без залучення андеррайтера. Дата початку укладання договорів з першими власниками облігацій – 15.02.2018 року. Дата закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій – 14.02.2019 року. Укладення договорів з першими власниками облігацій відбуватиметься через організатора торгівлі Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС" (код за ЄДРПОУ: 21672206) за місцезнаходженням біржі: 01004, Київ, вул. Шовковична, 42-44.
2)	можливість дострокового закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного/приватного розміщення облігацій (у разі якщо на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю	У разі, якщо на запланований обсяг облігацій будуть достроково укладені договори з першими власниками облігацій та проведена повна оплата їх вартості до настання терміну закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій, Загальними зборами Учасників емітента може бути прийнято рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій.

	оплачено)	
3)	дії, що проводяться в разі дострокового закінчення укладення договорів з першими власниками у процесі публічного/приватного розміщення облігацій (якщо на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено)	В разі дострокового закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій, якщо на запланований обсяг облігацій достроково укладено договори з першими власниками облігацій та проведена повна оплата їх вартості, до настання терміну закінчення укладання договорів з першими власниками приймається рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками. Після прийняття рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками, приймається рішення про затвердження результатів укладання договорів з першими власниками облігацій, про затвердження результатів публічного розміщення облігацій та звіт про результати публічного розміщення облігацій. Рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками, про затвердження результатів укладання договорів з першими власниками облігацій, затвердження результатів розміщення облігацій приймається Загальними зборами Учасників Емітента. Звіт про результати розміщення облігацій затверджується Загальними зборами Учасників Емітента.
4)	порядок подання заяв на придбання облігацій	Подання заяв на придбання облігацій буде здійснюватись з 15.02.2018 по 14.02.2019 року у порядку згідно з Правилами та Регламентом Біржі, через яку прийнято рішення здійснювати публічне розміщення облігацій, та у відповідності до вимог чинного законодавства України. Заяви на придбання облігацій в ході укладання договорів з першими власниками подаються під час проведення розміщення на біржі, через яку відбувається розміщення облігацій. Заяви обов’язково повинні містити кількість цінних паперів та ціну одного цінного паперу або однозначні умови її визначення. Заявки можуть подавати члени Біржі або клієнти членів Біржі – юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України.
5)	порядок укладання договорів купівлі-продажу облігацій	Укладання договорів купівлі-продажу облігацій буде проводитись серед юридичних і фізичних осіб, резидентів та нерезидентів України на фондовій біржі Публічне акціонерне товариство «Фондова біржа ПФТС» відповідно до правил та регламенту вищезазначеної біржі Емітентом – ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ». Розрахунки за облігаціями на виконання договорів з першими власниками будуть здійснюватися без дотримання принципу «поставка проти оплати» Емітент не пізніше одного робочого дня до дня проведення торгової сесії, протягом якої буде здійснено розміщення облігацій, подає розпорядження в Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (далі також Центральний депозитарій) для забезпечення розрахунків за правочинами, що укладатимуться на біржі. Центральний депозитарій згідно з Регламентом провадження депозитарної діяльності Центрального

		депозитарію цінних паперів, здійснює переказ облігацій, заблокованих на рахунку Емітента на рахунки у цінних паперах покупців. Право власності на облігації, придбані в ході укладання договорів з першими власниками облігацій, виникає з моменту їх зарахування на рахунок у цінних паперах покупця облігацій в депозитарній установі та підтверджується випискою з цього рахунку, яку надає депозитарна установа власника облігацій.
6)	строк та порядок оплати облігацій, зокрема:	
	запланована ціна продажу облігацій під час розміщення (за номінальною вартістю / з дисконтом (нижче номінальної вартості) / з премією (вище номінальної вартості))	Запланована ціна продажу облігацій під час укладання договорів з першими власниками складає 100% від номінальної вартості облігацій. Під час укладання договорів з першими власниками облігацій фактична ціна продажу визначається попитом та пропозицією, але не може бути меншою за номінальну вартість.
	валюта, у якій здійснюється оплата облігацій (національна або іноземна валюта)	Оплата облігацій здійснюється в національній валюті України – гривні.
	найменування і реквізити банку та номер поточного рахунку, на який вноситиметься оплата за облігації (якщо оплата облігацій здійснюється у національній валюті та іноземній валюті, - окремо вказуються номери рахунків у національній та іноземній валютах)	Оплата облігацій здійснюється шляхом перерахування 100% вартості облігацій на розрахунковий рахунок Емітента р/р № 26009005863001 в ПАТ "РВС БАНК", МФО 339072, код за ЄДРПОУ 36258745
	строк оплати облігацій	Строк оплати облігацій встановлюється відповідно до умов договорів купівлі – продажу облігацій, але не пізніше дати закінчення терміну укладання договорів з першими власниками облігацій – 14.02.2019 року. Для купівлі облігацій покупець обов’язково повинен мати рахунок у цінних паперах, відкритий в одній з ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку депозитарних установ.
7)	відомості про андеррайтера (якщо емітент користується його послугами щодо розміщення облігацій цього випуску):	
	повне найменування	Розміщення облігацій цього випуску здійснюватиметься Емітентом самостійно, без залучення андеррайтера
	код за ЄДРПОУ	----------
	місцезнаходження	----------
	номери телефонів та факсів	----------
	номер і дата видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме, андеррайтингу	----------
	реквізити договору (попереднього договору) з андеррайтером (номер,	----------

	дата укладення)	
8)	відомості про фондову біржу, через яку прийнято рішення здійснювати публічне розміщення облігацій (у разі прийняття рішення про публічне розміщення облігацій):	
	повне найменування	Публічне акціонерне товариство «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
	код за ЄДРПОУ	21672206
	місцезнаходження	Україна, 01601, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42/44 (6 поверх)
	номери телефонів та факсів	тел.: +38 (044) 277-50-00
	номер і дата видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів — діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку серії АД №034421, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі 11.06.2012 р, строк дії з 05.03.2009 по 05.03.2020 року.
9)	відомості про Центральний депозитарій цінних паперів:	
	повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
	місцезнаходження	м. Київ, 04071, вул. Нижній Вал, 17/8
	код за ЄДРПОУ	30370711
	реквізити договору (попереднього договору) про обслуговування випусків цінних паперів (номер, дата укладення)	Заява про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-8684, отримана 15.09.2016 року.
10)	відомості про особу, визначену на надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів (депозитарну установу / Центральний депозитарій цінних паперів):	
	повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
	місцезнаходження	м. Київ, 04071, вул. Нижній Вал, 17/8
	код за ЄДРПОУ	30370711
	реквізити договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів (номер, дата укладення) (зазначаються у разі складання такого договору)	Заява про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-8684, отримана 15.09.2016 року.
	номер, серія та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи (зазначаються у разі, якщо особою, визначеною на надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів, є депозитарна установа)	Діяльність Центрального депозитарію регламентується Законом України «Про депозитарну систему України»
7	Строк та порядок повернення	У разі визнання емісії облігацій недійсною у процесі

	внесків, внесених в оплату за облігації, у разі визнання емісії облігацій недійсною	публічного розміщення облігацій уповноважений орган Емітента (Директор) повертає першим власникам 100% внесків, внесених в оплату за облігації протягом тридцяти робочих днів з моменту визнання емісії облігацій недійсною. Повернення внесків відбувається шляхом перерахування в безготівковому порядку на поточний рахунок першого власника, що зазначений в договорі купівлі – продажу, укладеному першим власником з емітентом в процесі публічного розміщення облігацій.
8	Строк та порядок повернення внесків, внесених в оплату за облігації, у разі незатвердження в установлені строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного/приватного розміщення облігацій	У разі незатвердження у встановлені строки результатів укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій уповноважений орган Емітента (Директор) повертає першим власникам 100% внесків, внесених в оплату за облігації протягом тридцяти робочих днів з дня закінчення строку для затвердження результатів укладання договорів з першими власниками облігацій. Повернення внесків відбувається шляхом перерахування в безготівковому порядку на поточний рахунок першого власника, що зазначений в договорі купівлі – продажу, укладеному першим власником з емітентом в процесі публічного розміщення облігацій.
9	Порядок надання копії зареєстрованого проспекту емісії облігацій та копії зареєстрованих змін до проспекту емісії облігацій (у разі внесення таких змін) особам, які є учасниками приватного розміщення облігацій (у разі прийняття рішення про приватне розміщення облігацій)	Порядок надання копій зареєстрованого проспекту емісії облігацій та копії зареєстрованих змін до проспекту емісії облігацій не передбачений, у зв’язку з прийняттям рішення про публічне розміщення облігацій.
10	Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій (у разі прийняття рішення про приватне розміщення облігацій), із зазначенням:	Перелік осіб відсутній у зв’язку з прийняттям рішення про публічне розміщення облігацій.
1)	для юридичних осіб - резидентів: найменування, місцезнаходження, коду за ЄДРПОУ, місця та дати проведення державної реєстрації	----------
2)	для юридичних осіб - нерезидентів: найменування, місцезнаходження, реквізитів документа, що свідчить про реєстрацію цієї юридичної особи в країні її місцезнаходження (копія легалізованого витягу торговельного, банківського чи судового реєстру або засвідчене нотаріально реєстраційне посвідчення уповноваженого органу іноземної держави про реєстрацію відповідної юридичної особи)	----------
3)	для фізичних осіб - резидентів: прізвища, імені, по батькові, місця проживання, номера та серії	----------

	паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, дати його видачі, найменування органу, що видав відповідний документ	
4)	для фізичних осіб - нерезидентів: прізвища, імені, по батькові (за наявності), громадянства, номера та серії паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, дати його видачі, найменування органу, що видав відповідний документ	----------
11	Умови та дата закінчення обігу облігацій	Облігації вільно обертаються на території України протягом всього терміну їх обігу. Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Обіг облігацій здійснюється в Національній депозитарній системі України по рахунках у цінних паперах що відкрити власниками в депозитарних установах. Для здійснення операцій з облігаціями власник облігацій має відкрити рахунок у цінних паперах у обраній ним депозитарній установі. Право власності на придбані облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунок у цінних паперах власника в депозитарній установі та підтверджується випискою з цього рахунку, що надається депозитарною установою. Випуск вважається таким що відбувся, за умови продажу хоча б однієї облігації. Термін обігу облігацій – з дня наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій, по 18.02.2021 року включно. На вторинному ринку облігації продаються за договірною ціною. Емітент має право придбавати облігації на вторинному ринку за договірною ціною, здійснювати подальшу реалізацію придбаних облігацій, укладати цивільно-правові угоди відносно викуплених облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до погашення випуску та здійснювати по відношенню до облігацій цього випуску будь-які інші дії, що не суперечать чинному законодавству України.
12	Інформація щодо викупу емітентом облігацій:	
	випадки, у яких емітент здійснює обов'язковий викуп облігацій	Обов’язковий достроковий викуп Емітентом облігацій не передбачено.
	порядок повідомлення власників облігацій про здійснення викупу облігацій	У випадку прийняття рішення про викуп Емітент повідомляє осіб, що є власниками облігацій станом на дату прийняття рішення про викуп облігацій, одним із наступних способів: 1. шляхом надсилання листів з повідомленням на адресу власників облігацій, зазначену в реєстрі власників облігацій, складеному Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, в який було прийнято рішення про викуп облігацій та публікує таку

		інформацію на власному веб-сайті не пізніше ніж за 20 днів до дати початку викупу облігацій; шляхом надсилання повідомлень власникам облігацій через депозитарну систему згідно з нормативними документами НКЦПФР та внутрішніми документами ПАТ «НДУ»
	порядок встановлення ціни викупу облігацій	Викуп облігацій здійснюється за договірною ціною, що визначається сторонами самостійно в залежності від попиту та пропозиції на договірній основі, і може бути як вище, так і нижче номінальної вартості облігацій. Викуп облігацій здійснюється Емітентом виключно у національній валюті України –гривні
	строк, у який облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для викупу	Викуп облігацій здійснюється при згоді власника облігацій за окремим договором купівлі-продажу, що укладається з власником облігацій. При бажанні прийняти пропозицію Емітента щодо надання облігацій Емітенту для викупу, власник облігацій повинен звернутися до Емітента з заявою про викуп облігацій. Заяви подаються починаючи з дати опублікування повідомлення про викуп на веб-сайті Емітента та не пізніше ніж за 5 днів до дати початку викупу. Заяви власників облігацій про їх згоду на викуп, яка надсилається на адресу Емітента засобами поштового зв'язку, вважається поданою з моменту нанесення на поштовий конверт відбитка календарного штемпеля відділення поштового зв'язку. У разі, якщо заяви власників облігацій про їх згоду на викуп надсилається кур'єром то така заява вважається поданою з моменту її отримання та розписки Емітента про отримання кур'єрського відправлення
13	Порядок виплати відсоткового доходу за облігаціями (у разі прийняття рішення про публічне/приватне розміщення відсоткових облігацій):	
1)	дати початку і закінчення виплати доходу за облігаціями Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюється відповідно до відсоткових періодів. Виплата відсоткового доходу здійснюється протягом 5 (п'ять) робочих днів у строки, вказані в таблиці 1:	

Таблиця 1

Відсоткові періоди	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду	Дата початку виплати відсоткового доходу	Дата закінчення виплати відсоткового доходу	Кількість днів у періоді
1	15.02.2018	16.03.2018	19.03.2018	26.03.2018	30
2	17.03.2018	16.04.2018	17.04.2018	23.04.2018	30
3	17.04.2018	16.05.2018	17.05.2018	23.05.2018	30
4	17.05.2018	15.06.2018	18.06.2018	22.06.2018	30
5	16.06.2018	17.07.2018	18.07.2018	24.07.2018	30
6	18.07.2018	16.08.2018	17.08.2018	23.08.2018	30
7	17.08.2018	17.09.2018	18.09.2018	24.09.2018	30
8	18.09.2018	17.10.2018	18.10.2018	24.10.2018	30
9	18.10.2018	16.11.2018	19.11.2018	23.11.2018	30

10	17.11.2018	17.12.2018	18.12.2018	24.12.2018	30
11	18.12.2018	16.01.2019	17.01.2019	23.01.2019	30
12	17.01.2019	15.02.2019	18.02.2019	22.02.2019	30
13	16.02.2019	18.03.2019	19.03.2019	25.03.2019	30
14	19.03.2019	17.04.2019	18.04.2019	24.04.2019	30
15	18.04.2019	17.05.2019	20.05.2019	24.05.2019	30
16	17.05.2019	17.06.2019	18.06.2019	24.06.2019	30
17	18.06.2019	18.07.2019	19.07.2019	25.07.2019	30
18	19.07.2019	19.08.2019	20.08.2019	27.08.2019	30
19	20.08.2019	18.09.2019	19.09.2019	25.09.2019	30
20	19.09.2019	18.10.2019	21.10.2019	25.10.2019	30
21	19.10.2019	18.11.2019	19.11.2019	25.11.2019	30
22	19.11.2019	18.12.2019	19.12.2019	26.12.2019	30
23	19.12.2019	17.01.2020	20.01.2020	24.01.2020	30
24	18.01.2020	16.02.2020	17.02.2020	21.02.2020	30
25	17.02.2020	17.03.2020	18.03.2020	24.03.2020	30
26	18.03.2020	16.04.2020	17.04.2020	23.04.2020	30
27	17.04.2020	16.05.2020	18.05.2020	22.05.2020	30
28	17.05.2020	15.06.2020	16.06.2020	22.06.2020	30
29	16.06.2020	15.07.2020	16.07.2020	22.07.2020	30
30	16.07.2020	14.08.2020	17.08.2020	21.08.2020	30
31	15.08.2020	13.09.2020	14.09.2020	18.09.2020	30
32	14.09.2020	13.10.2020	15.10.2020	21.10.2020	30
33	14.10.2020	12.11.2020	13.11.2020	19.11.2020	30
34	13.11.2020	12.12.2020	14.12.2020	18.12.2020	30
35	13.12.2020	11.01.2021	12.01.2021	18.01.2021	30
36	12.01.2021	10.02.2021	12.02.2021	18.02.2021	30

Виплата Емітентом відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до правил Центрального депозитарію.

2)	заплановані відсотки (або межі, у яких емітент може визначити розмір відсоткового доходу за відсотковими облігаціями, щодо яких прийнято рішення про публічне розміщення, під час розміщення), метод розрахунку та порядок виплати відсоткового доходу	Сума відсоткового доходу, що підлягає виплаті за облігаціями, розраховується за формулою: $Ci = N * \frac{UAH\%i}{100\%} * \frac{t}{365}$ де Ci - сума відсоткового доходу за і-й відсотковий період, що підлягає сплаті в гривні; N - номінальна вартість однієї облігації в гривнях; UAH%i - відсоткова ставка за і-й відсотковий період, за якою нараховується відсотковий доход за облігаціями; t – кількість днів у відповідному відсотковому періоді за який здійснюється виплата відсоткового доходу; 365 – кількість днів у році; Сума відсоткового доходу по кожній облігації має бути округлена до однієї копійки за методом арифметичного округлення. Сума виплат відсоткового доходу встановлюється з розрахунку на одну облігацію. Відсоткова ставка на всі відсоткові періоди для облігацій встановлюється в розмірі 19% (дев’ятнадцять) відсотків річних. Емітент не має право переглядати відсоткові ставки.
3)	валюта, у якій здійснюється виплата	Виплата відсоткового доходу здійснюються в

	відсоткового доходу (національна або іноземна валюта)	національній валюті України - гривні.
4)	порядок переказу коштів власникам облігацій з метою забезпечення виплати відсоткового доходу за облігаціями	Здійснення Емітентом виплати відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до Правил Центрального депозитарію. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється на підставі даних реєстру власників облігацій, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу за облігаціями (далі - Реєстр). Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Емітента у строки визначені законодавством про депозитарну діяльність. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється шляхом переказу Емітентом на рахунок у грошових коштах, відкритий Центральним депозитарієм у ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» (далі - Розрахунковий центр), грошових коштів для здійснення виплати та надання документів визначених Правилами Центрального депозитарію. Центральний депозитарій надає до Розрахункового центру розпорядження про переказ коштів для здійснення виплати з рахунку Центрального депозитарію на відповідні рахунки депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів для виплати власникам/отримувачам облігацій. У разі, якщо законодавством України передбачено відповідні утримання на користь бюджету з сум, що належать до виплати власникам облігацій, Емітент здійснює таке утримання.
14	Порядок погашення облігацій:	
1)	дати початку і закінчення погашення облігацій	Дата початку погашення облігацій – 19.02.2021 р. Дата закінчення погашення облігацій – 18.02.2022 р.
2)	умови та порядок надання товарів (послуг) (у разі прийняття рішення про розміщення цільових облігацій)	Цільові облігації не розміщувалися
3)	порядок виплати номінальної вартості облігації із зазначенням валюти, у якій здійснюється погашення (національна або іноземна валюта) (у разі прийняття рішення про розміщення відсоткових/дисконтних облігацій)	Здійснення Емітентом погашення облігацій забезпечується Центральний депозитарієм відповідно до Правил Центрального депозитарію. Погашення забезпечується на підставі даних Реєстру, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій. Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Емітента у строки визначені законодавством про депозитарну діяльність. Погашення облігацій здійснюється шляхом переказу Емітентом на рахунок у грошових коштах, відкритий Центральним депозитарієм у Розрахунковому центрі, грошових коштів для здійснення погашення та надання документів визначених Правилами Центрального

		депозитарію. Центральний депозитарій надає розпорядження Розрахунковому центру здійснити переказ коштів з рахунку Центрального депозитарію на відповідні грошові рахунки депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів у яких відкрито рахунки власників/отримувачів облігацій. Депозитарні установи та/або депозитарії-кореспонденти перераховують грошові кошти власникам/отримувачам облігацій відповідно до договорів про обслуговування рахунку в цінних паперах, укладених з власниками/отримувачами облігацій. Строк погашення облігацій не повинен перевищувати одного року з дати початку погашення. Погашення облігацій здійснюється в національній валюті України – гривні. У разі, якщо законодавством України передбачено відповідні утримання на користь бюджету з сум, що належать до виплати власникам облігацій, Емітент здійснює таке утримання.
4)	можливість дострокового погашення емітентом всього випуску (серії) облігацій за власною ініціативою (порядок повідомлення власників облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску (серії) облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення облігацій; строк, у який облігації мають бути пред'явлені для дострокового погашення)	Можливість дострокового погашення Емітентом всього випуску (серії) облігацій за власною ініціативою не передбачено.
5)	можливість дострокового погашення облігацій за вимогою їх власників (порядок повідомлення власників облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску (серії) облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення облігацій; строк, у який облігації можуть бути пред'явлені для дострокового погашення)	Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску (серії) облігацій за вимогою власників облігацій не передбачена.
	дії, які проводяться у разі несвоєчасного подання облігацій для погашення (дострокового погашення) випуску (серії) облігацій	У випадку, якщо власник облігацій не перерахував на дату погашення належні йому облігації зі свого рахунку у цінних паперах на рахунок Емітента в Центральному депозитарії або якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата номінальної вартості облігацій при їх погашенні або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунку Емітента до особистого звернення власника облігацій. На депоновані кошти відсотки не нараховуються. Відсотки по облігаціям за час, що минув з дати закінчення погашення облігацій, не нараховуються та не виплачуються. Подальші розрахунки за облігаціями емітент здійснює за особистим зверненням власника

		облігацій. Після особистого звернення власника облігацій в депозитарну установу та наданих даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати номінальної вартості облігацій при їх погашенні, депозитарна установа перераховує грошові кошти власнику облігацій відповідно до договору про обслуговування рахунку в цінних паперах, укладеним з власником облігацій.
15	Порядок оголошення емітентом дефолту та порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту	Емітент своєчасно та в повному обсязі виконує зобов'язання по власних боргових зобов'язаннях, у тому числі облігаціях. У разі неспроможності емітента виплатити власникам облігацій відсоткового доходу за облігаціями та/або погасити їх у строки та обсягах, встановлених цим проспектом емісії, емітент оголошує дефолт та публікує інформацію про це у тих же друкованих виданнях, що й проспект емісії облігацій. У разі припинення діяльності цього видання емітент публікує оголошення про дефолт в одному з офіційних друкованих видань Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України. Оголошення публікується не пізніше 5 (П'яти) робочих днів із дати, встановленої для виконання відповідного зобов'язання. Емітент діє у відповідності до Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом».
16	Застереження про те, що загальна номінальна вартість випуску облігацій перевищує розмір власного капіталу емітента (у разі прийняття рішення про розміщення звичайних (незабезпечених) облігацій)*	Обсяг випуску облігацій 30 000 000,00 грн. перевищує розмір власного капіталу емітента, який станом на 07.12.2017 року складає 24 911 тис. грн. гривень (двадцять чотири мільйони дев'ятсот одинадцять тисяч) гривень 00 копійок.
17	Інші відомості*	Відсутні
18	Реєстрація випуску та проспекту емісії облігацій, що проводиться Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, не може розглядатися як гарантія вартості цих облігацій. Відповідальність за достовірність відомостей, наведених у документах, що подаються для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, несуть особи, які підписали ці документи	

Від емітента: Директор _____ Дядюра А.В.
(посада) (підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

М. П.

Бухгалтер _____ Сокол Н.Ю.
(посада) (підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

М. П.

Від аудитора: Директор _____ Мярковський А.Й.
(посада) (підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

М. П.

Від фондової біржі, через яку прийнято рішення здійснювати публічне розміщення облігацій**:	_____	_____	_____
	(посада)	(підпис)	(прізвище, ім'я, по батькові)