

Підприємство	Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ р1 р1 20033504
Територія	Україна, м.Київ, вулиця Максима Кривоноса, буд.2-А,корпус 2, 03037		за КОАТУУ	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)		за КОПФГ	425
Вид економічної діяльності	інші види кредитування		за КВЕД	64.92
Середня кількість працівників	1 242			
Адреса, телефон	вулиця Максима Кривоноса, буд. 2-А, корпус 2, 03037		2706457	
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	14 412	18 779
первісна вартість	1001	14 586	19 009
накопичена амортизація	1002	174	230
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 230	1 173
первісна вартість	1011	2 224	2 052
знос	1012	994	879
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	1 007 729	1 045 958
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	1 023 371	1 065 910
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	517	430
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 520	1 568
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	61
з бюджетом	1135	163	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 026	3 712
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 218	25 541
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 930	16 728
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	7 930	16 728
Витрати майбутніх періодів	1170	3 034	2 581
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	17	16
Усього за розділом II	1195	27 425	50 640
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 050 796	1 116 550

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	249 355	273 355
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	14 262	18 733
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 686	4 328
Неоплачений капітал	1425	(28 123)	(28 123)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	238 180	268 293
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	804 901	840 367
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	9
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	804 901	840 376
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	907	359
розрахунками з бюджетом	1620	53	22
у тому числі з податку на прибуток	1621	5	3
розрахунками зі страхування	1625	3	2
розрахунками з оплати праці	1630	58	86
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	728	1 549
Доходи майбутніх періодів	1665	85	119
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 881	5 744
Усього за розділом III	1695	7 715	7 881
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	1 050 796	1 116 550

Керівник

Комнатний Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Печерська Наталія Анатоліївна

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

КОДИ		
2017	01	01
20033504		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28 203	22 041
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	28 203	22 041
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	11 229	11 244
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	(37 335)	(30 688)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(386)	(2 531)
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:			
прибуток	2190	1 711	66
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	106	46
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(85)	(48)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 732	64
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(11)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 732	53
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	1 732	53

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 148	1 123
Витрати на оплату праці	2505	24 085	17 914
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 288	6 512
Амортизація	2515	478	378
Інші операційні витрати	2520	6 722	7 340
Разом	2550	37 721	33 267

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Комнатний Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Печерська Наталія Анатоліївна

Підприємство Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01
за ЄДРПОУ 20033504

КОДИ		
2017	01	01
20033504		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	33 872	25 418
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	12 525	9 694
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	77 753	80 665
Інші надходження	3095	228 942	206 562
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 864)	(5 887)
Праці	3105	(21 436)	(16 205)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 299)	(6 719)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 635)	(2 744)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(143 568)	(125 126)
Інші витрачання	3190	(180 069)	(206 208)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-14 779	-40 550
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(423)	(249)
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	-423	-249
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	24 000	33 674
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	24 000	33 674
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 798	-7 125
Залишок коштів на початок року	3405	7 930	15 055
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	16 728	7 930

Керівник _____

Комнатний Сергій Олександрович _____

Головний бухгалтер _____

Печерська Наталія Анатоліївна _____

Підприємство

Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017

01

01

20033504

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	249 355	-	14 262	-	2 686	(28 123)	-	238 180
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	249 355	-	14 262	-	2 686	(28 123)	-	238 180
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 732	-	-	1 732
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	24 000	-	-	-	-	-	-	24 000
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	-	-	4 471	-	(90)	-	-	4 381
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	24 000	-	4 471	-	1 642	-	-	30 113
Залишок на кінець року	4300	273 355	-	18 733	-	4 328	(28 123)	-	268 293

Керівник

Комнатний Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Печерська Наталія Анатоліївна

Вих. № 33-AB
від 25.04.2017 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДЕРЖАВНОЇ СПЕЦІАЛІЗОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ УСТАНОВИ
«ДЕРЖАВНИЙ ФОНД СПРИЯННЯ МОЛОДІЖНОМУ
ЖИТЛОВОМУ БУДІВНИЦТВУ»
СТАНОМ НА 31.12.2016 р.**

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Правління Державної спеціалізованої фінансової установи «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву»

1. АДРЕСАТ

Звіт незалежного аудитора призначається для власників та керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР).

2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

2.1. Основні відомості про компанію

Повне найменування: Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» (далі – Фонд).

Код за ЄДРПОУ: 20033504.

Місцезнаходження: 03037, м. Київ, вул. М. Кривоноса, буд. 2-А.

Дата реєстрації: 21.11.1994 р., 14.09.2005 р. № 1 070 120 0000.

Дата внесення останніх змін до статуту: 11.10.2016 р.

Код діяльності за КВЕД:

- ✎ 64.92 Інші види кредитування;
- ✎ 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення);
- ✎ 66.30 Управління фондами.

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії: Ліцензія на право здійснення діяльності з надання кредитів за рахунок залучених коштів АЕ № 199978 від 26.03.2015 р., строк дії до 26.03.2020 р., № 2528 від 06.10.2016 р., строк дії необмежений.

Ліцензія на право здійснення діяльності із залучення коштів учасників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю АЕ № 199708 від 25.04.2013р., строк дії до 25.04.2018р., № 2548 від 11.10.2016р. , строк дії необмежений.

Керівник: Комнатний Сергій Олександрович.

Головний бухгалтер: Печерська Наталя Анатоліївна.

Кількість працівників: 242 особи.

3. СТИСЛИЙ ВИКЛАД ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ІНША ПОЯСНЮВАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3.1. Стан бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік господарської діяльності Фонду в 2016 р. здійснювався відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Положення про облікову політику, яке є основою формування єдиної облікової політики для всіх регіональних управлінь. Протягом року змін в обліковій політиці не відбувалось. У річній фінансовій звітності інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, та зобов'язання і власний капітал, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, відображається за даними бухгалтерського обліку.

3.2. Розкриття інформації за видами активів

3.2.1. До складу необоротних активів Фондом зараховані нематеріальні активи: програмне забезпечення, право користування землею: первісна вартість – 19 009 тис. грн., накопичена амортизація – 230 тис. грн., залишкова вартість на кінець звітного періоду складає 18 779 тис. грн. В бухгалтерському обліку обліковуються нематеріальні активи відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на синтетичному рахунку 10 «Основні засоби» за групами з використанням субрахунків. Придбані основні засоби зараховані на баланс Фонду за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Аналітичний облік основних засобів здійснюється за кожною одиницею. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів тотожні. В ході перевірки встановлена відповідність балансу обліковим даним та даним аналітичного обліку станом на 31.12.2016 р. Балансова вартість основних засобів Фонду станом на 31.12.2016 р. становить 1 173 тис. грн.

При складанні фінансової звітності зі складу основних засобів виключені об'єкти, що не відповідають критеріям визнання активу (основні засоби, що повністю зношені та малоцінні необоротні матеріальні активи).

3.2.2. Станом на 31.12.2016 р. у складі довгострокової дебіторської заборгованості обліковуються зобов'язання позичальників за отриманими довгостроковими позиками в сумі 1 045 958 тис. грн. Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», довгострокова дебіторська заборгованість є фінансовим інструментом та потребує відповідної оцінки на дату балансу. Така оцінка проводиться у випадку, якщо існує свідчення того, що відбулося зменшення корисності активу. Управлінський персонал не проводив таку оцінку, не вважаючи таку заборгованість власною (за винятком кредитів, що надані за рахунок статутних коштів), оскільки позики надаються за рахунок державних програм, що, на думку аудиторів, не відповідає вимогам МСБО.

3.2.3. Формування в бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її в фінансовій звітності Фонду здійснюється відповідно до облікової політики.

Станом на 31.12.2016 р. вартість запасів в балансі складає 430 тис. грн. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО. Аудитори звертають увагу, що відповідно до МСБО 2 «Запаси», запаси на дату балансу мають відповідати критеріям визнання активу та вимірюються за найменшим з двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

3.2.4. Станом на 31.12.2016 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 1 568 тис. грн. Згідно з даними облікових реєстрів, в цьому рядку відображено заборгованість з поворотної фінансової допомоги в сумі 400 тис. грн. та кошти, що не надійшли від страхових компаній, в розмірі 837 тис. грн., решта – поточна заборгованість за договорами. На думку аудиторів, заборгованість з поворотної фінансової допомоги в сумі 400 тис. грн. не відповідає критерію активу, тому що термін позовної давності закінчився та проти дебітора порушено справу про банкрутство. Відповідно, ця сума має бути визнана витратами суб'єкта.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами складає 61 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 3 тис. грн.

До складу дебіторської заборгованості з нарахованих доходів Фонду зарахована заборгованість з нарахованих процентів за довгостроковими позиками в сумі 3 712 тис. грн. Дохід в бухгалтерському обліку визнається за принципом нарахування. Бухгалтерський облік за принципом нарахування описує наслідки операцій та інших подій та обставин на економічні ресурси суб'єкта господарювання, що звітує, та вимоги до цього у періоди, в які такі наслідки сталися, навіть якщо отримання відповідних грошових коштів та їх сплата відбуваються в іншому періоді. Вибіркова перевірка нарахування відсотків за користування кредитом показала невідповідність цьому принципу. Відсотки, нараховані з моменту сплати позичальником до кінця звітного періоду, включались до складу доходу в наступному періоді.

Первісна вартість поточної дебіторської заборгованості з нарахованих доходів станом на 31.12.2016 р. складає 4 913 тис. грн., сума резерву сумнівних боргів складає 1 201 тис. грн., дебіторська заборгованість з нарахованих доходів за справедливою вартістю складає 3 712 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. поточна заборгованість інших дебіторів (позичальників) складає 25 541 тис. грн. Облік дебіторської заборгованості Фондом здійснюється згідно з вимогами Положення про облікову політику. Згідно з Положенням про облікову політику, Фондом створено резерв сумнівних боргів за поточною заборгованістю з наданих кредитів, що відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Первісна вартість поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2016 р. складає 27 977 тис. грн., сума резерву сумнівних боргів складає 2 436 тис. грн., дебіторська заборгованість за справедливою вартістю складає 25 541 тис. грн.

3.2.5. Станом на 31.12.2016 р. залишок грошових коштів складає 16 728 тис. грн. (кошти на поточних рахунках).

3.2.6. У статті «Витрати майбутніх періодів» станом на 31.12.2016 р. Фондом відображено залишок витрат майбутніх періодів – 2 581 тис. грн., неоплачені банківські реєстри за програмою часткової компенсації відсотків за кредитами комерційних банків (ПКМУ № 853 від 04.06.2003 р., ПКМУ № 343 від 25.04.2012 р.

зі змінами і доповненнями) тощо. Згідно з ПКМУ від 29.12.2014 р. № 718, у річній фінансовій звітності інформація про витрати майбутніх періодів у складі активів, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, відображається за даними бухгалтерського обліку (в тому числі Кримське регіональне управління 2 561 тис. грн.). Аудитори звертають увагу, що МСБО не передбачені витрати майбутніх періодів. Такі витрати визнаються витратами періоду або поточною дебіторською заборгованістю: витрати майбутніх періодів зі страхування майна в розмірі 9 тис. грн., витрати на періодичні видання в розмірі 11 тис. грн.

3.2.7. У складі інших оборотних активів Фондом відображено 16 тис. грн. – знаки поштової оплати, марки, суми, видані на відрядження.

3.3. Розкриття інформації щодо зобов'язань

3.3.1. Станом на 31.12.2016 р., згідно з даними бухгалтерського обліку, Фонд має довгострокові зобов'язання за отриманими коштами від державного та місцевих бюджетів, згідно з Постановами КМУ від 29.05.2001 р. № 584, від 21.07.2007 р. № 519, від 14.05.2008 р. № 453, від 31.05.2012 р. № 599 в сумі 840 367 тис. грн. Відповідно, вказані зобов'язання відображені в формах Фонду (Звіт про заборгованість за окремими програмами), але мають місце розбіжності та пояснення управлінського персоналу щодо таких розбіжностей (Таблиця № 1).

Таблиця № 1
(тис. грн.)

№ з/п	Регіональне управління	За даними фінансової звітності	За даними ДКСУ	Відхилення	Пояснення управлінського персоналу
1	2	3	4	5	6
1	АР Крим	34 478	34 304	-174	Пояснення відсутні у зв'язку з анексією АР Крим
2	Івано-Франківськ	31 759	32 144	+385	Є пояснення щодо обліку пільг
3	Одеса	12 400	11 225	-1 175	Є пояснення, частина коштів не обліковується держказначейством, тому що кошти були сплачені з комерційного банку
4	Житомир	13 387	11 942	+1 445	Є пояснення щодо розбіжностей, які відкориговані в 1 кварталі 2017 р. (змінено звітність до ДКСУ)
5	КІЦ	93 261	42 141	-51 120	Є пояснення щодо розбіжностей у методиці формування звіту – 51 009 тис. грн. та обліку пільг 110 тис. грн.

3.3.2. Поточні зобов'язання Фонду відображені в балансі за сумою погашення. У складі поточних зобов'язань станом на 31.12.2016 р. відображено:

- ✎ поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (заборгованість на утримання Фонду) 359 тис. грн.;
- ✎ поточна кредиторська заборгованість за розрахункам з бюджетом 22 тис. грн.,
- в тому числі, податок на прибуток 5 тис. грн.;
- ✎ поточна кредиторська заборгованість зі страхування 2 тис. грн.;
- ✎ поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 86 тис. грн.;

✎	поточні забезпечення – резерв відпусток	1 549 тис. грн.;
✎	доходи майбутніх періодів – залишкова вартість основних засобів та нематеріальних активів, придбаних за рахунок бюджетних коштів	119 тис. грн.;
✎	інші поточні зобов'язання	5 744 тис. грн.

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» складається з заборгованості перед позичальниками за програмами часткової компенсації відсотків за кредитами комерційних банків, коштів, які отримані в оплату поточних зобов'язань за кредитами, але не перераховані до відповідних бюджетів.

3.4. Розкриття інформації про власний капітал

Станом на 31.12.2016 р. власний капітал Фонду складає 268 293 тис. грн., в тому числі:

✎	зареєстрований капітал	273 355 тис. грн.;
✎	додатковий капітал	18 733 тис. грн.;
✎	нерозподілений прибуток	4 328 тис. грн.;
✎	неоплачений капітал	28 123 тис. грн.

Додатковий капітал сформовано за рахунок безоплатно отриманих основних засобів, земельних ділянок для забудови і складає 18 733 тис. грн.

3.5. Розкриття інформації про забезпечення наступних витрат і платежів

Протягом 2016 р. для здійснення статутної діяльності Фонд отримував бюджетне фінансування. У статті «Цільове фінансування» відображено суму 9 тис. грн.

3.6. Розкриття інформації про доходи та витрати

В бухгалтерському обліку Фонду облік доходів визначається відповідно до облікової політики за принципом нарахування (п. 3.2.4 цього аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2016 р. складає 28 203 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 11 229 тис. грн. (кошти державного та місцевих бюджетів, отримані на обслуговування пільгових довготермінових кредитів молодим сім'ям та договорів часткової компенсації відсоткової ставки за кредитами комерційних банків, відсотки, отримані на залишки коштів на поточних рахунках в банках, одержані штрафи, пені, неустойки, кошти отримані, за рішенням суду).

Інші доходи – 106 тис. грн. (суми амортизаційних відрахувань на основні засоби, що отримані безоплатно та придбані за рахунок бюджетних коштів).

В бухгалтерському обліку Фонд визначає витрати відповідно до облікової політики.

Операційні витрати Фонду за звітний період складають 33 219 тис. грн.:

✎	адміністративні витрати	37 335 тис. грн.;
✎	інші операційні витрати	386 тис. грн.;
✎	інші витрати	85 тис. грн.

За елементами операційних витрат:

✎	матеріальні витрати	1 148 тис. грн.;
✎	витрати на оплату праці	24 085 тис. грн.;
✎	відрахування на соціальні заходи	5 288 тис. грн.;

- ✎ амортизація
- ✎ інші операційні витрати

478 тис. грн.;
6 722 тис. грн.

Разом 37 721 тис. грн.

Розмір чистого прибутку за результатами роботи у 2016 р. становить 1 732 тис. грн.

4. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Ми провели аудит фінансової звітності Фонду, що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, а також Примітки до річної фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

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

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Фінансова звітність Фонду сформована на підставі МСФЗ.

Аудитори звертають увагу, що протягом 2014-2016 рр. відбулися політичні події, які вплинули на дані фінансової звітності: анексія АР Крим Російською Федерацією, проведення антитерористичної операції в Донецькій і Луганській областях. Управлінський персонал Фонду не мав можливості забезпечити достовірність даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Кримському, Донецькому та Луганському регіональних управліннях шляхом проведення інвентаризації активів і зобов'язань, під час якої перевіряються і документально підтверджуються їх наявність, стан і оцінка.

Загальна сума таких активів, а відповідно, зобов'язань і капіталу складає

163 275 тис. грн. або 14,6% від валюти балансу, що є суттєвою, але не всеохоплюючою сумою. Щодо фінансової звітності цих регіональних управлінь аудитори керувалися Постановою КМУ «Про внесення змін до Порядку подання фінансової звітності» від 29.12.2014 р. № 718.

Також аудитори висловлюють свою незгоду з політикою Фонду щодо нарахування резерву сумнівних боргів та відображення дебіторської заборгованості.

В порушення вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів» не розраховано резерв сумнівних боргів на сумнівну дебіторську заборгованість 400 тис. грн., чим завищено вартість активів та чистий прибуток Фонду відповідно.

Довгострокова дебіторська заборгованість не відображена в балансі з урахуванням вимог щодо її можливого знецінення, що також призводить до завищення вартості активів та чистого прибутку Фонду.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2016 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Фонд здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Фонду супроводжується ризиками. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Фонду на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

5. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

5.1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу згідно з вимогами законодавства України

Засновником Фонду є держава в особі Кабінету Міністрів України (ПКМУ від 26.10.2000 р. № 1604, в редакції ПКМУ від 11.10.2016 р. № 742). Розмір статутного капіталу може бути змінено за рішенням засновника. Пункт 10 Статуту Фонду визначив, що для забезпечення діяльності створюється статутний капітал у розмірі 273 355 тис. грн. Капітал сформовано згідно з наступними Постановами КМУ:

✦	від 08.04.2009 р. № 324 в сумі	26 100 тис. грн.;
✦	від 16.12.2009 р. № 1362 в сумі	3 900 тис. грн.;
✦	від 28.07.2010 р. № 670 в сумі	30 355 тис. грн.;
✦	від 11.05.2011 р. № 488 в сумі	31 000 тис. грн.;
✦	від 25.04.2012 р. № 337 в сумі	34 000 тис. грн.;
✦	від 04.02.2013 р. № 74 в сумі	40 000 тис. грн.;
✦	від 01.10.2014 р. № 529 в сумі	46 000 тис. грн.;
✦	від 27.05.2015 р. № 343 в сумі	38 000 тис. грн.;
✦	від 11.10.2016 р. № 742 в сумі	24 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. сума несплаченого капіталу складає 28 123 тис. грн., відповідно, сума сплаченого капіталу складає 245 232 тис. грн. За наданими

управлінським персоналом банківськими виписками 2016 р., грошові кошти надійшли 03.02.2016 р. – 1 518 тис. грн. (платіжне доручення № 1), 09.12.2016 р. – 22 482 тис. грн. (платіжне доручення № 909).

Згідно з Положенням про облікову політику, управлінським персоналом нараховується резерв сумнівних боргів за кредитними операціями та резерв відпусток. Резервний капітал Фондом не формувався.

5.2. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи

На запит аудиторів щодо подій після дати балансу, управлінський персонал відповів про наступне: керівництво без затвердження спеціальних процедур аналізує всі події після дати балансу, які можуть вимагати коригувань показників фінансової звітності або додаткового розкриття інформації у фінансовій звітності. Збори вищого управлінського персоналу після 31.12.2016 р. не проводились. Проміжні фінансові звіти не складались. Після 31.12.2016 р. додаткових судових справ не з'явилося, нові зобов'язання не приймалися, нові позички та гарантії не надавались, продаж і придбання активів здійснювалися в рамках звичайної діяльності, злиття та ліквідація не планується, подій, які б впливали на визначення оціночних резервів та оціночних зобов'язань, не відбувалися, будь-які незвичайні бухгалтерські записи та коригування не проводилися, будь-яких подій, які б могли поставити під сумнів доречність застосовуваної облікової політики, а також припущення безперервності діяльності не відбувалося, протягом року Фонд планує працювати в рамках своїх основних контрактів.

5.3. Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи в майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру активів компанії, а саме:

✠ інформація щодо активів, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, та їх відображення у фінансовій звітності

Аудитори звертають увагу, що протягом 2014-2016 рр. відбулися політичні події, які вплинули на дані фінансової звітності: анексія АР Крим Російською Федерацією, проведення антитерористичної операції в Донецькій і Луганській областях. Управлінський персонал Фонду не мав можливості забезпечити достовірність даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Кримському, Донецькому та Луганському регіональних управліннях шляхом проведення інвентаризації активів і зобов'язань, під час якої перевіряються і документально підтверджуються їх наявність, стан і оцінка. Загальна сума таких активів складає 163 275 тис. грн. або 14,6% від валюти балансу.

✠ розмір прострочених зобов'язань компанії та її клієнтів

Станом на 31.12.2016 р. Фонд не має прострочених зобов'язань. Всі зобов'язання в сумі 7 881 тис. грн. є поточними. Щодо зобов'язань клієнтів, відповідно до класифікації дебіторської заборгованості, за категоріями ризику розраховано резерв сумнівних боргів, загальна сума нарахованого у 2016 р. резерву складає 3 637 тис. грн.

6. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

6.1. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Консалтинг ЛТД».

Місцезнаходження: 02125, м. Київ, пр. Визволителів, буд. 3, кім. 20; контактний телефон (факс) – (044) 569-15-65.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 1000 від 26.01.2001 р., видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 98, чинне до 24.09.2020 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів: серія П № 000290, чинне до 24.09.2020 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0629, видане згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 330/4 від 29.09.2016 р., чинне до 31.12.2021 р.

Генеральний директор Швагер А.В.: сертифікат № 006808 від 28.04.2011 р., чинний до 28.04.2021 р.; Диплом АССА по міжнародній фінансовій звітності (ДіпІФР на російській мові) сесія червень 2016 р., виданий Асоціацією сертифікованих бухгалтерів (The Association of Chartered Certified Accountants), № 1827423; Свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку» серії АФР № 16/00663 від 02.12.2016 р.

6.2. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка проводилась на підставі Договору № 2532-VP від 07.03.2017 р.

Дата початку перевірки – «07» березня 2017 р.

Дата закінчення перевірки – «25» квітня 2017 р.

Підписи аудиторів:

Генеральний директор
АФ ТОВ «Консалтинг Лтд»
(серт. № 006808 АПУ,
Диплом АССА ДипІФР № 1827423)



А.В. Швагер

«25» квітня 2017 р.

АФ ТОВ «Консалтинг Лтд»

Україна, м. Київ, пр. Визволителів, буд. 3, кім. 20

Дата (рік, місяць, число)

Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"

за ЄДРПОУ

Україна, м.Київ, вулиця Максима Кривоноса, буд.2-А, корпус 2, 03037

за КОАТУУ

права форма господарювання Державна організація (установа, заклад)

за КОПФГ

типу діяльності інші види кредитування

за КВЕД

кількість працівників 242

адреса вулиця Максима Кривоноса, буд. 2-А, корпус 2, 03037

2706457

валюта: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма показників якого наводяться в гривнях з копійками)

робити позначку "v" у відповідній клітинці):

стандартами бухгалтерського обліку

стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2016

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

V

КОДИ		
	01	01
	20033504	
	8038900000	
	425	
	64.92	

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Необоротні активи	1000	14 412	18 779
Вартість	1001	14 586	19 009
Амортизація	1002	174	230
Фінансові капітальні інвестиції	1005	-	-
Засоби	1010	1 230	1 173
Вартість	1011	2 224	2 032
	1012	994	879
Вартість нерухомості	1015	-	-
Вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
обліковуються за методом участі в капіталі			
Акції підприємств	1030	-	-
Фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 007 729	1 045 958
Відшкодування податкових активів	1045	-	-
	1050	-	-
Відшкодування аквізиційних витрат	1060	-	-
Відшкодування витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Вартість оборотних активів	1090	-	-
Всього за розділом I	1095	1 023 371	1 065 910
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	1100	517	430
Вироблене виробництво	1101	-	-
Вироблена продукція	1102	-	-
	1103	-	-
	1104	-	-
Біологічні активи	1110	-	-
Перестрахування	1115	-	-
Відшкодування	1120	-	-
Відшкодування заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 520	1 568
Відшкодування заборгованості за розрахунками:			
завантаженими авансами	1130	-	61
Відшкодування	1135	163	3
Відшкодування з податку на прибуток	1136	-	-
Відшкодування заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 026	3 712
Відшкодування заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Відшкодування дебіторської заборгованості	1155	12 218	25 541
Відшкодування фінансових інвестицій	1160	-	-
Відшкодування їх еквіваленти	1165	7 930	16 728
	1166	-	-
Відшкодування в банках	1167	7 930	16 728
Відшкодування майбутніх періодів	1170	3 034	2 581
Відшкодування перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
Відшкодування:	1181	-	-
довгострокових зобов'язань			
Відшкодування збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	17	16
Всього за розділом II	1195	27 425	50 640
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
	1300	1 050 796	1 116 550

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	249 355	273 355
до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у доцінках	1405	-	-
резервний капітал	1410	14 262	18 733
власний дохід	1411	-	-
курсові різниці	1412	-	-
капітал	1415	-	-
власний прибуток (непокритий збиток)	1420	2 686	4 328
чужий капітал	1425	(28 123)	(28 123)
капітал	1430	(-)	(-)
	1435	-	-
Всього за розділом I	1495	238 180	268 293
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
податкові зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	804 901	840 367
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
фінансування	1525	-	9
допомога	1526	-	-
резерви	1530	-	-
засоби	1531	-	-
довгострокових зобов'язань			
збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
незароблених премій	1533	-	-
страхові резерви	1534	-	-
страхові контракти	1535	-	-
фонд	1540	-	-
на виплату джек-поту	1545	-	-
Всього за розділом II	1595	804 901	840 376
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
кредити видані	1605	-	-
кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
роботи, послуги	1615	907	359
рахунками з бюджетом	1620	53	22
числі з податку на прибуток	1621	5	3
рахунками зі страхування	1625	3	2
рахунками з оплати праці	1630	58	86
кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
забезпечення	1660	728	1 549
майбутніх періодів	1665	85	119
комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
поточні зобов'язання	1690	5 881	5 744
Всього за розділом III	1695	7 715	7 881
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
	1900	1 050 796	1 116 550



Комнатний Сергій Олександрович

Печерська Наталія Анатоліївна

АФ ТОВ «КОНСАЛТІНГ ЛТД»
Перевірено аудитором

16.04.2017
дата

підпис

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд за ЄДРПОУ
сприяння молодіжному житловому будівництву
(найменування)

КОДИ

2017 01 01

20033504

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2016

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28 203	22 041
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий: прибуток	2090	28 203	22 041
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	11 229	11 244
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	(37 335)	(30 688)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(386)	(2 531)
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:			
прибуток	2190	1 711	66
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	106	46
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(85)	(48)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 732	64
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(11)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 732	53
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Деоцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Деоцінка (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	1 732	53

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 148	1 123
Витрати на оплату праці	2505	24 085	17 914
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 288	6 512
Амортизація	2515	478	378
Інші операційні витрати	2520	6 722	7 340
Разом	2550	37 721	33 267

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

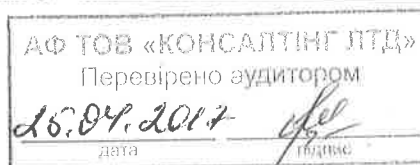
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту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

Головний

Комнатний Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Печерська Наталія Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
20033504		

Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву"
(найменування)

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Накопичення від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	33 872	25 418
Повернення податків і зборів	3005	-	-
У тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	12 525	9 694
Накопичення від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Накопичення авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Накопичення від повернення авансів	3020	-	-
Накопичення від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025	-	-
Накопичення від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Накопичення від операційної оренди	3040	-	-
Накопичення від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
Накопичення від страхових премій	3050	-	-
Накопичення фінансових установ від повернення позик	3055	77 753	80 665
Інші надходження	3095	228 942	206 562
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 864)	(5 887)
Відрахувань	3105	(21 436)	(16 205)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 299)	(6 719)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 635)	(2 744)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими відрахуваннями	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(143 568)	(125 126)
Інші витрачання	3190	(180 069)	(206 208)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-14 779	-40 550
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Накопичення від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Накопичення від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивидендів	3220	-	-
Накопичення від деривативів	3225	-	-
Накопичення від погашення позик	3230	-	-
Накопичення від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-

Відшкодження	3250	-	-
Випрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
оборотних активів	3260	(423)	(249)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Випрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Випрачання на придбання дочірнього підприємства та господарської одиниці	3280	-	-
Виплати	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-423	-249
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Відшкодження від:			
Власного капіталу	3300	24 000	33 674
Отримання позик	3305	-	-
Відшкодження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Відшкодження	3340	-	-
Випрачання на:			
Виплат власних акцій	3345	(-)	(-)
Випрачання позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Випрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Випрачання на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	(-)	(-)
Випрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Випрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Виплати	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	24 000	33 674
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 798	-7 125
Залишок коштів на початок року	3405	7 930	15 055
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	16 728	7 930

Керівник

Комнатний Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

Печерська Наталія Анастолівна

АФ ТОВ «КОНСАЛТІНГ ЛТД»

Перевірено аудитором

15.04.2017

дата

підпис

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2017

01

01

20033504

Державна спеціалізована фінансова установа "Державний фонд сприяння за ЄДРПОУ молодіжному житловому будівництву

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

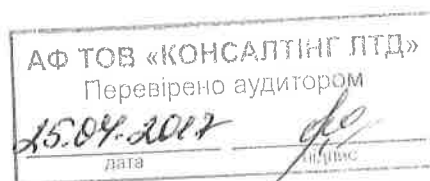
Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прибуток на початок року	4000	249 355	-	14 262	-	2 686	(28 123)	-	238 180
зменшення:									
оцінки облікової									
помилки	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
призначений зали- шок на початок року	4095	249 355	-	14 262	-	2 686	(28 123)	-	238 180
чистий прибуток (збиток) за звітний рік	4100	-	-	-	-	1 732	-	-	1 732
чистий сукупний дохід за звітний рік	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість облічених курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
вартість іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
поділ прибутку: на частки власникам (акції)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку зарезервованого на майбутнє	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення до власного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку, зменшення до бюджету зменшення до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення чистого прибутку створення спеціальних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистого прибутку									
Номінальне									
Внесня	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня учасників:									
до капіталу	4240	24 000	-	-	-	-	-	-	24 000
Внесня заборго-									
ст з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня капіталу:									
акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня викуп-									
акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня викупле-									
акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня частки в									
акції	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня номіналь-									
ї вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня зміни в капіталі	4290	-	-	4 471	-	(90)	-	-	4 381
Внесня (продаж)									
контрольованої									
акції в дочірньому									
підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесня змін у капіталі	4295	24 000	-	4 471	-	1 642	-	-	30 113
Внесня на кінець									
року	4300	273 355	-	18 733	-	4 328	(28 123)	-	268 293



Комнатний Сергій Олександрович

Печерська Наталія Анатоліївна



Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву»

Примітки до фінансової звітності по МСФО за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року

Примітка 1. Інформація про установу

Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву» (далі – Держмолодьжитло) створена згідно з постановами Кабінету Міністрів України від 14 квітня 1997 р. N 334 "Про заходи щодо виконання Указу Президента України від 4 грудня 1996 р. N 1165" та від 2 червня 2000 р. N 885 "Про організацію житлового кредитування населення України".

Засновником Держмолодьжитла є держава в особі Кабінету Міністрів України.

Місцезнаходження: вул. Максима Кривоноса, буд.2А, 03037, Україна.

Дата внесення змін до установчих документів: в 2016 року Постановою Кабінету Міністрів України № 742 від 11.10.2016 року внесено зміни до Статуту Держмолодьжитла, якими передбачено збільшення статутного капіталу установи до 273 355 тис. грн.

Установа внесена до реєстру неприбуткових організацій.

В 2016 році було ліквідовано Севастопольське регіональне управління шляхом приєднання до Кримського регіонального управління, місце знаходження якого місто Миколаїв.

З метою виконання покладених завдань Держмолодьжитлом утворено 24 регіональні управління та Іпотечний центр у м. Києві та Київській області.

Примітка 2. Характер господарчої діяльності

Держмолодьжитло зареєстровано як фінансову установу відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (свідоцтво про реєстрацію фінансової установи від 05.12.2006 серія ІК №13).

Основні види діяльності: інші види кредитування.

За 2016 рік Держмолодьжитлом видано 78(257) кредитів на загальну суму: 35520,546 тис.грн. (129857,250 тис.грн.) в т.ч.

За рахунок статутного капіталу – 34301,562 тис.грн.;

За рахунок державного бюджету – 1 218,984 тис.грн.

За рахунок місцевих бюджетів - 94336,704 тис.грн.

Примітка 3. Економічне середовище, в умовах якого Держмолодьжитло здійснює свою діяльність.

В Україні, де протягом тривалого часу має глибока житлова криза, проблема забезпечення житлом стоїть особливо гостро. За даними Держстату України, на початок 2015 року в квартирній черзі перебувало майже 657 тис. сімей. За 2015 рік лише 0,4% сімей поліпшили свої житлові умови. Економіка України, в умовах окупації частини території України, знаходиться в досить не простому стані. Соціальні програми, в тому числі житлові, залишаються не пріоритетними напрямками державної житлової політики. Разом з тим, в умовах глобальної фінансової та економічної кризи, в першу чергу слід концентрувати обмежені фінансові ресурси на тих напрямках, які максимальною мірою здатні завантажити потужності, ослабити проблему безробіття і підвищити зростання прибутків населення. Ця проблема могла б вирішитись за рахунок правильного визначення масштабних державних інвестиційних програм і створення спеціалізованих інститутів, що безпосередньо запускали і здійснювали ці програми. Такою інституцією, що може ефективно реалізовувати державні інвестиційні програми в галузі будівництва житла, має стати Державна спеціалізована фінансова установа «Державний фонд сприяння молодіжному житловому будівництву».

Примітка 4. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервності діяльності. Держмолодьжитло не має ні наміру, ні потреби ліквідувати або суттєво скоротити свою діяльність та не існує реальної альтернативи цьому. На засіданні Спостережної ради Держмолодьжитла, яке відбулося 21 жовтня 2016 року було затверджено стратегію розвитку Держмолодьжитла, як інструменту реалізації державної житлової підтримки на 2016-2020 роки. Основні положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які представлені в фінансовій звітності.

Функціональною валютою, у якій ведеться бухгалтерський облік установи є українська гривня, звітність подається в тис. грн.

Примітка 5. Принципи облікової політики

Нематеріальні активи

Для цілей обліку нематеріальні активи класифікують за групами.

В Держмолоджитлої застосовуються такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами;
- права на використання комп'ютерних програм та інші авторські права;
- ліцензії на види діяльності та інші нематеріальні активи;

Первісна оцінка вартості нематеріального активу здійснюється за собівартістю.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу операційних витрат звітного періоду. Подальші витрати, пов'язані з удосконаленням нематеріального активу, підвищенням можливостей і терміну його використання, якщо це сприятиме збільшенню економічних вигід, збільшують вартість відповідного нематеріального активу.

Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта.

Основні засоби.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю.

Установа застосовує такі групи основних засобів для розкриття інформації у фінансовій звітності із застосуванням підгруп для цілей бухгалтерського обліку:

- Будівлі, споруди та відремонтовані приміщення.
- Комп'ютери, офісне обладнання.
- Транспортні засоби.
- Прилади, інструменти, інвентар.
- Інші основні засоби.
- Незавершені капітальні інвестиції.

Витрати з технічного нагляду, технічного обслуговування, які здійснюються для підтримки об'єкта в справному працездатному стані і не передбачають процедури ремонту, відновлення і заміни, не капіталізуються і визнаються як витрати періоду.

Подальші витрати, що відносяться до об'єкта основних засобів, який вже був визнаний, збільшують його балансову вартість, якщо передбачається отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують початково розраховані нормативні показники існуючого об'єкта основних засобів.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом згідно зі строками корисної експлуатації.

Запаси

Запаси оцінюють за меншою з двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх

теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Фінансові інструменти

Установа визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді, коли стає стороною контрактних відносин щодо інструмента. За відсутності діючого договору або інших необхідних документів визнання фінансових інструментів не допускається.

Дебіторська та кредиторська заборгованість.

Установа визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Під час первісного визнання дебіторської та кредиторської заборгованості установа оцінює їх за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, наданої або отриманої за них.

Поточна дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів нараховується на поточну заборгованість за кредитами наданими за рахунок статутного капіталу установи.

Облік грошових коштів.

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

Усі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Нові стандарти фінансової звітності

Опубліковано новий стандарт МСФЗ 15 "Виручка за договорами з покупцями", який набуває чинності з 1 січня 2017 року тому його вимоги не були враховані при підготовці даної фінансової звітності.

Примітка 6. Основні засоби та нематеріальні активи

Таблиця 6.1. Нематеріальні активи

Рядок	Найменування статті	права користування майном	права на використання комп'ютерних програм та інші авторські права	ліцензії на види діяльності та інші нематеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6
1	Первісна (переоцінена) вартість	13897	564	125	14586
2	Знос на початок звітного	1	140	33	174

	періоду				
3	Надходження		6		6
4	Дооцінка	4530			4530
4	Вибуття первісної вартості	4	9	100	113
5	Вибуття зносу	1	7	48	56
5	Амортизаційні відрахування		94	18	112
6	Балансова вартість на кінець звітного періоду	18423	334	22	18779
7	Первісна (переоцінена) вартість	18423	561	25	19009
8	Знос на кінець звітного періоду		227	3	230

Таблиця 6.2. Основні засоби

Найменування статті	Будівлі, споруди та відремонтовані приміщення	Комп'ютери, офісне обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби та нематеріальні активи	Усього
2	3	4	5	6	7	8	10
Первісна (переоцінена) вартість	567	1340	172	144	1		2224
Знос на початок звітного періоду	37	771	85	100	1		994
Надходження		290		11	1		302
Вибуття первісної вартості		422		3	49		474
Вибуття зносу		403		2	14		419
Амортизаційні відрахування	58	200	26	19	1		304
Балансова вартість на кінець звітного періоду	472	578	57	30	36		1173
Первісна (переоцінена) вартість	567	1082	168	151	84		2052
Знос на кінець звітного періоду	95	504	111	121	48		879

Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Рядок	Найменування статті	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4
1	Готівкові кошти	-	-
2	Кошти в банках України, в т.ч.	16728	7930
2.1.	Кошти на рахунках Державного казначейства	9143	172
3	Усього грошових коштів та їх еквівалентів	16728	7930

Примітка 8. Кредити та заборгованість клієнтів

Таблиця 8.1. Довгострокова заборгованість клієнтів

Рядок	Найменування статті	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4
1	Кредити, що надані за рахунок коштів державного та місцевого бюджетів	815503	789875
3	Кредити, що надані за рахунок статутного капіталу	230455	217854
	Усього кредитів	1045958	1007729

Таблиця 8.2. Поточна заборгованість клієнтів

Рядок	Найменування статті	Звітний період
1	2	3
1	Загальна сума поточної дебіторської заборгованості до вирахування резервів	27977
2	Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками	4913
3	Передоплата за послуги	61
4	Інші активи	3
5	Витрати майбутніх періодів	2581
6	Резерв під інші активи	
7	Усього інших активів за мінусом резервів	
8	Резерв під знецінення за поточною заборгованістю	3637
9	Усього заборгованість за мінусом резервів	31898

Таблиця 8.3. Аналіз зміни резерву

Рядок	Рух резервів	Сума
1	2	3
1	Залишок за станом на початок періоду	3573
2	(Збільшення)/зменшення резерву під знецінення протягом періоду	64
3	Списання безнадійної заборгованості за рахунок резерву	-
4	Залишок за станом на кінець періоду	3637

Примітка 9. Запаси

Таблиця 9.1. Запаси

Рядок	Найменування статті	Примітки	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4	5
1	Сировина та матеріали		22	16
2	Паливо		67	124
3	Запасні частини		54	59
4	Інші матеріали			
5	Малоцінні та швидкозношувальні предмети		287	318
6	Усього		430	517

Примітка 10. Інші зобов'язання

Таблиця 10.1. Інші зобов'язання

Рядок	Найменування статті	Примітки	Звітний період	Попередній період
1	2	3	4	5
1	Кредиторська заборгованість за податками та зборами		24	56
2	Кредиторська заборгованість за розрахунками з працівниками		86	58
3	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		359	907
4	Доходи майбутніх періодів		119	85
5	Інша заборгованість		5744	5881

6	Усього		6332	6987
---	--------	--	------	------

Примітка 11. Власний капітал

Таблиця 11.1. Статутний капітал

Рядок	Найменування статті	Сума
1	2	3
1	Залишок на початок звітного періоду	249355
2	Внески засновників	24000
3	Неоплачений капітал	28123
4	Залишок на кінець звітного періоду	245232

Таблиця 11.2. Додатковий капітал

Рядок	Найменування статті	Сума
1	2	3
1	Залишок на початок звітного періоду	14262
2	Зміни в додатковому капіталі	4471
3	Залишок на кінець звітного періоду	18733
3.1	В т.ч. безоплатно отримані основні засоби	18733

Таблиця 11.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Рядок	Найменування статті	Сума
1	2	3
1	Залишок на початок звітного періоду	2686
2	Прибутки(збитки) за період	1732
3	Виправлення помилок	90
4	Залишок на кінець звітного періоду	4328

Примітка 12. Поточні забезпечення

Таблиця 12.1. Поточні забезпечення

Рядок	Найменування статті	Резерв невикористаних відпусток
-------	---------------------	---------------------------------

1	2	3
1	Залишок на початок звітнього періоду	728
2	Збільшення	2222
3	Використання	1401
4	Залишок на кінець звітнього періоду	1549

Примітка 13. Доходи від основної діяльності

Таблиця 13.1. Доходи від основної діяльності

Рядок	Найменування статті	Звітний період
1	2	3
1	Відсотки за користування кредитами	19752
2	Винагорода за супроводження та обслуговування кредитних договорів	5833
3	Винагорода від діяльності ФФБ	167
4	Інші	2451
5	Усього доходів	28203

Примітка 14. Інші доходи

Таблиця 14.1. Інші операційні доходи

Рядок	Найменування статті	Примітки	Звітний період
1	2	3	4
1	Фінансова підтримка		10983
2	Відсотки за залишками на рахунках в банку		276
3	Штрафи, пені		
4	Інші		30
5	Усього операційних доходів		11229

Таблиця 14.2. Інші доходи

Рядок	Найменування статті	Примітки	Звітний період
1	2	3	4
1	Амортизація безоплатно отриманих основних засобів		106

2	Усього інших доходів		106
---	----------------------	--	-----

Примітка 15. Адміністративні; інші операційні та інші витрати

Таблиця 15.1. Адміністративні; інші операційні та інші витрати

Рядок	Найменування статті	Примітки	Звітний період
1	2	3	4
1	Витрати на утримання персоналу		29373
2	Амортизація основних засобів		366
3	Амортизація програмного забезпечення та інших нематеріальних активів		112
4	Оплата послуг		3179
5	Витрати на відрядження		362
6	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв		908
7	Податки, збори, інші обов'язкові платежі		1223
8	Матеріальні витрати		1148
9	Інші		664
10	Інші операційні витрати		386
11	Залишкова вартість списаних основних засобів		54
12	Ікші витрати		31
13	Усього витрат		37806

Примітка 16. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції.

Згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» управлінським персоналом Держмолодьжитла прийнято рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2016 рік.

Це рішення обумовлено наступним:

У параграфі 3 МСБО 29 передбачені критерії, які характеризують показник гіперінфляції, а саме:

1. Основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни також можуть наводитись в цій валюті.

2. Основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності.

3. ~~Проведення~~ ~~з~~ ~~предбання~~ на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, ~~які~~ ~~компенсують~~ очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо строк є коротким.
4. Відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно з індексом цін.
5. Кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18 %. Це створює передумови для застосування вимог МСБО 29 щодо проведення перерахунку фінансової звітності за 2016 рік, але якщо врахувати додаткові характеристики, то важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3 %, а в 2016 році - 12,4 %. Це свідчить про те, що економіка України почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Також, ще потрібно відзначити, що у 2016 році Національний банк України понижав 6 разів облікову ставку – із 22% до 14%. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Таким чином Держмолодьжитло прийняло рішення не проводити перерахунок фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Примітка 17. Обмеження наданої інформації в фінансовій звітності.

Анексія Криму та проведення антитерористичної операції на сході України унеможлиблює спроможність регіонального управління в АР Крим, Донецького регіонального управління та Луганського регіонального управління вести звичайну діяльність. Частина активів, що знаходяться на території непідконтрольній українській владі була втрачена, а значна кількість позичальників, які знаходяться у зоні АТО та на території Автономної республіки Крим не можуть взагалі або своєчасно виконувати свої боргові зобов'язання перед Кримським, Донецьким та Луганським управліннями.

Керуючись Постановою Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2014 року № 718 «Зміни, що вносяться до Порядку подання фінансової звітності», Держмолодьжитло сповіщає користувачів фінансової звітності про свої дії щодо складання та подання фінансової звітності:

«... підприємства, які розміщені на тимчасово окупованій території та/або на території проведення антитерористичної операції або структурні підрозділи (відокремлене майно), яких перебуває на такій території, проводять інвентаризацію у разі можливості безпечного та безперешкодного доступу уповноважених осіб до активів, первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, в яких відображені зобов'язання та власний капітал підприємств».

У річній фінансовій звітності за 2016 рік інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, та зобов'язання і власний капітал, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку, відображається за даними бухгалтерського обліку.

Зазначені підприємства зобов'язані провести інвентаризацію станом на перше число місяця, що настає за місяцем, в якому з'явилась можливість доступу до активів, первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, та відобразити результати інвентаризації у бухгалтерському обліку відповідного звітного періоду».

Тобто, у річній фінансовій звітності регіональних управлінь: АР Крим, Донецького та Луганського, інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ та зобов'язання і власний капітал, які не можуть бути документально підтверджені у зв'язку з відсутністю доступу до відповідних первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку на дату балансу відображено за даними бухгалтерського обліку, без проведення інвентаризації.

Перший заступник голови правління

Головний бухгалтер



С.О.Комнатний

Н.А.Печерська



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 1000

АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОНСАЛТІНГ ЛТД"
(АФ ТОВ "КОНСАЛТІНГ ЛТД")

ідентифікаційний код/номер 19029087

Безкоштовно включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
згідно з рішенням Аудиторської палати України

26 січня 2001 р. № 98



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

Рішенням Аудиторської палати України
від 24 вересня 2015 р. № 315/3

термін чинності Свідоцтва продовжено
до 24 вересня 2020 р.

Голова АПУ (П. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
М.П.

Зіпсований Аудиторської палати України

від
термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00778



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОНСАЛТІНГ ЛТД"**
(АФ ТОВ "КОНСАЛТІНГ ЛТД")

(найменування аудиторської фірми)

19029087

(код за ЄДРПОУ)

№ 1000 від 26 січня 2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

**внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.**

Реєстраційний номер Свідоцтва: 290

Серія та номер Свідоцтва: П 000290

Строк дії Свідоцтва: з 16 квітня 2013 року до 24 вересня 2020 року

Член
Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку
30 жовтня 2015 року

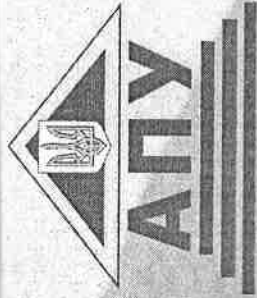


Ю. Буца

(підпис)

001297

від 29.09.2016 № 330/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1000

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

АУДИТОРСЬКА ФІРМА ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНСАЛТІНГ ЛТД»

М. Київ, код ЄДРПОУ 19029087

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова

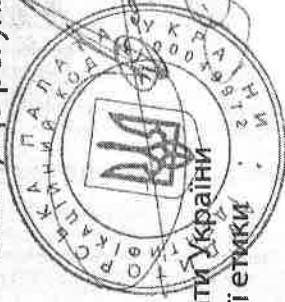
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України

з контролю якості та професійної етики

О.В. Гачківський

Н.І. Гаєвська



№ 0629

чинне до 31.12.2021

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№006808

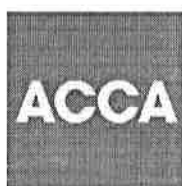
Громадянина(ці) Швагеру Андрію Вікторовичу
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від "28" квітня 2011 року № 230/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "28" квітня 2016 року.
М. П. Голова
Завідувач Секретаріату І. Нестеренко
В. П. Довгорука

Рішенням Аудиторської палати України
від "31" березня 2016 року № 323/2
термін чинності сертифіката продовжено до
"28" квітня 2021 року.
М. П. Голова
Завідувач Секретаріату І. Нестеренко
М. П. Курея

Рішенням Аудиторської палати України
від " " " 20__ року №__
термін чинності сертифіката продовжено до
" " " 20__ року.

М. П. Голова
Завідувач Секретаріату ()
()



Diploma in International Financial Reporting

Диплом по Международной
Финансовой Отчетности
(ДипИФР на русском языке)

This is to certify that
Настоящим подтверждаем, что

Andrii Shvager
Андрей Швагер

has been awarded the ACCA Diploma in International Financial Reporting
награжден(а) Дипломом ACCA по Международной Финансовой
Отчетности (на русском языке)

June 2016 / июнь 2016

Dr. Mary Bishop
director – learning

Association of Chartered Certified Accountants

This certificate remains the property of ACCA and must in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
Сертификат является собственностью ACCA и ни при каких обстоятельствах не должен подвергаться копированию.

CERTIFICATE NUMBER
НОМЕР СЕРТИФИКАТА
1827423

СВІДОЦТВО

Шварц Ігорій Вікторович

закінчив(ла) курс **46** годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІФР

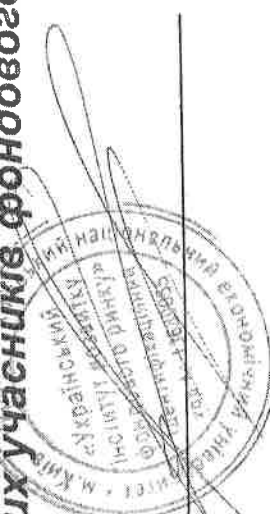
М.П.

серія **АФР** № 16/00 663

протокол VII від « 02 » 12 2016 р.

Дата видачі « 02 » 12 2016 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1



Прошито, пронумеровано та
скріплено печаткою
на 35 арк.

Генеральний директор

Щеагер А.В. 

