

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

1. Інформація про ТОВ «КОНГРЕС-ІНВЕСТ»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНГРЕС- ІНВЕСТ» (далі «Товариство») (код ЄДРПОУ 33399623) зареєстроване 16 березня 2005 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: пр.-т. Героїв Сталінграда, 12Л, м. Київ, 04210, Україна.

Державна реєстрація Статуту в останній редакції здійснена 22.12.2014 року. Товариство провадить свою діяльність відповідно до Статуту.

Основними видами діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

Товариство має наступні ліцензії:

- ліцензія, рішення № 1105, видана НКЦПФР – 28.07.2015 року, строк дії ліцензії з 28.07.2015 року, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Андеррайтинг);
- ліцензія, рішення № 1105, видана НКЦПФР – 28.07.2015 року, строк дії ліцензії з 28.07.2015 року на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Брокерська діяльність);
- ліцензія, рішення № 1105, видана НКЦПФР – 28.07.2015 року, строк дії ліцензії з 28.07.2015 року на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Дилерська діяльність);
- ліцензія серія АГ № 579813, видана НКРРФПУ – 17.08.2011 року, строк дії ліцензії з 17.08.2011 року по 17.08.2016 року на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Діяльність з управління цінними паперами).

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів 03.10.2005 року, реєстраційний номер 721.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015р. та 31 грудня 2014р. складала 8 осіб, відповідно.

Вищим органом Товариства є Загальні збори його учасників.

Станом на 31 грудня 2015р. та 31 грудня 2014р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2015	31.12.2014
	%	%
ПрАТ «КУА «Національний резерв» ПВІФ «ПСІ»НВЗТ	37,5	37,5
ТОВ «БІ ЕН СІ»	9,9994	9,9994
ТОВ «Фінансова компанія «Лендліз Факториг»	9,9994	9,9994
ТОВ «Мережа фінансових послуг ТУР ДЕ ФІНАНС»	9,9994	9,9994
ТОВ «Абсолют офіс»	9,9994	9,9994
ТОВ «К-ГРУПП»	9,9994	9,9994
ТОВ «Лендліз Фактор»	0,0030	0,0030
Викуплений капітал	12,5	12,5
Всього	100,0	100,0

Рішенням зборів учасників (протокол № 35 від 08.12.2014 року) були внесені зміни до Статуту Товариства щодо кількості учасників та розміру часток Статутного капіталу Товариства. 27.11.2015р. рішенням зборів учасників Товариства (протокол №40) прийнято рішення про відчуження викупленої частки Статутного капіталу Товариства.

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 рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 2015 року, що офіційно оприлюднені 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 2015 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, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

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

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

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 припущення 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.

