



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДА-АУДИТ»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3776 видане рішенням АПУ № 161 від 30.03.2006 р.

юридична адреса: буд. 8, вул. Червоножовтнева (Контурська), м. Харків, 61012, код ЄДРПОУ 23463381, тел. + 38057 712-06-76,
e-mail: vedarg@ukr.net, www.vida-audit.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.
Наглядовій раді, учасникам АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ - СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»
Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Звіт щодо річної фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ - СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»,
активи якого перебувають в управлінні
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
станом на 31 грудня 2017 року**

м. Харків
2018 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ - СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» (далі – Фонд), активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ - «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» що складається зі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2017 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2017 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2017 рік;
- Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2017 рік;
- Приміток до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень).

На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Фонду на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Фонд застосовує МСФЗ з дати державної реєстрації відповідно до положень МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Основа для думки із застереженням

В Примітках до річної фінансової звітності Фонду в окремих розділах інформація розкрита не в повному обсязі. Окрім того, в Звіті про фінансовий стан Фонду відображенні акції українських емітентів за собівартістю.

Оскільки це не має всеохоплюючого характеру для річної фінансової звітності Фонду, аудитор вважає за доцільне висловити думку із застереженням. Найвні зауваження не є суттєвими для фінансової звітності Фонду за 2017 рік.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Фонду згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Аудит фінансової звітності Фонду за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, був проведений іншим аудитором, який 13 березня 2017 року висловив безумовно – позитивну думку.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку

систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Фонду продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Фонд чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Фонду.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Цілями нашого аудиту є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки;
- розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сумнів можливість Фонду продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Фонд припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженого рішенням НКЦПФР 11.06.2013 р. за № 991 (зі змінами та доповненнями).

Основні відомості про Фонд

повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»
код за ЄДРПОУ	39951347
види діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
тип	закритий
вид	недиверсифікований
дата та номер Свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (ЄДРІСІ)	Свідоцтво про внесення відомостей про інститут спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування № 00345, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 07.10.2015 р.
реєстраційний код за ЄДРІСІ	13200345
Строк діяльності фонду	10 (десять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування
місцезнаходження	01030, м. Київ, вулиця Богдана Хмельницького, будинок 19-21

Основні відомості про компанію з управління активами

повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
код за ЄДРПОУ	34486135
види діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами (основний)
місцезнаходження	01030, м. Київ, вулиця Богдана Хмельницького, будинок 19-21

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

Розкриття інформації за видами активів

Загальний розмір активів Фонду складає 83 029 тис. грн. У Фонду відсутні необоротні активи.

Розмір оборотних активів Фонду становить 83 029 тис. грн.

У складі оборотних активів Фондом враховано:

– дебіторська заборгованість у розмірі 40 313 тис. грн. (за поставлені, але не сплачені цінні папери, яка, врахована за справедливою вартістю відповідно до положень облікової політики);

– поточні фінансові інвестиції у розмірі 27 091 тис. грн. (облігації внутрішньої державної позики на суму 4 428 тис. грн., акції українських емітентів на загальну суму 1 012 тис. грн. та облігації підприємств на загальну суму 21 651 тис. грн., які враховані за справедливою вартістю відповідно до положень облікової політики, крім акцій українських емітентів які враховані за собівартістю);

– гроші та їх еквіваленти у розмірі 15 625 тис. грн. (станом на 31.12.2017 р. залишок грошових коштів Фонду у національній валюті, розміщений на рахунок в банку та підтверджений банківською випискою).

У порівнянні з сумою активів Фонду минулої звітної дати, сума активів Фонду станом на 31.12.2017 року значно зросла, а саме на 80 960 тис. грн. Структура активів Фонду змінилась за рахунок збільшення поточних фінансових інвестицій на 25 023 тис. грн., зріз залишок грошових коштів на 15 624 тис. грн. та сума дебіторської заборгованості у розмірі 40 313 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів у Фінансовій звітності за 2017 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України, за виключенням вищесказаного.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальний розмір зобов'язань Фонду складає 107 тис. грн., що є поточною кредиторською заборгованістю за послуги з управління активами. Будь-які інші зобов'язання у Фонду відсутні.

У порівнянні з сумою зобов'язань Фонду минулої звітної дати, сума зобов'язань Фонду станом на 31.12.2017 року зросла на 105 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації про зобов'язання у Фінансовій звітності за 2017 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про власний капітал

Розмір власного капіталу Фонду станом на 31.12.2017 р. складає 82 922 тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Фонду складає 902 000 тис. грн, тому числі: 2 000 тис. грн. - початковий статутний капітал та 900 000 тис. грн. - емісія акцій, що була здійсненна з метою спільного інвестування, відповідно до вимог чинного законодавства з питань діяльності інститутів спільного інвестування.

Статутний капітал Фонду поділено на 902 000 000 (дев'ятсот два мільйони) простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча) гривень 00 копійок кожна. (п. 5 Статуту (нова редакція) затвердженого позачерговими загальними зборами Фонду (протокол № 2 від 16 листопада 2015 р.).

Засновником Фонду є ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» та фізична особа – громадянин України Саприкін Артем Олександрович.

Розмір неоплаченого капіталу становить суму 834 063 тис. грн., що є сумою нерозміщених інвестиційних сертифікатів Фонду. Додатковий капітал Фонду станом на 31.12.2017 р. складає 11 662 тис. грн. та відображає суму емісійного доходу, отриманого при розміщенні інвестиційних сертифікатів Фонду. Вилучений капітал становить 2 180 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку Фонду складає 5 503 тис. грн.

У порівнянні з власним капіталом Фонду минулої звітної дати, сума власного капіталу Фонду станом на 31.12.2017 року збільшилася на 80 855 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації про власний капітал у Фінансовій звітності за 2017 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про чистий прибуток (збиток)

Станом на 31.12.2017 р. сума нерозподіленого прибутку Фонду складає 5 503 тис. грн., у тому числі прибуток за результатами фінансово-господарської діяльності Фонду у звітному періоді становить 5 436 тис. грн. Основним джерелом прибутку є дохід від операцій з купівлі-продажу цінних паперів, а також отримані відсоткові доходи за облігаціями та нараховані відсотки на залишок на поточному рахунку.

Загальна сума доходу Фонду за 2017 рік становить суму 705 488 тис. грн.. Більшу частину якого, а саме 99,7%, що у грошовому виразі становить 703 084 тис. грн. складають доходи від операцій з цінними паперами та 0,3%, що у грошовому виразі становить 2 404 тис. грн. складають нараховані відсоткові доходи за облігаціями та отримані відсотки на залишок грошових коштів на поточному рахунку.

Сума витрат Фонду за 2017 рік становить 700 052 тис. грн., 99,9%, що у грошовому виразі становить 699 668 тис. грн. є витратами на операції з купівлі-продажу цінних паперів та 0,1%, що у грошовому виразі становить 384 тис. грн. складають адміністративні витрати пов'язані з господарською діяльністю.

В порівнянні з 2016 роком чистий фінансовий результат Фонду (прибуток) за 2017 рік збільшився на 5301 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) у Фінансовій звітності за 2017 рік здійснено достовірно та повно відповідно до МСФЗ та вимог чинного законодавства України.

Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів

Вартість чистих активів Фонду складає 82 922 тис. грн. Порядок визначення вартості чистих активів відповідає вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. за № 1336, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 21.08.2013 р. за № 1444/23976 (із змінами).

Відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висуваються до окремих видів ІСІ

Склад та структура активів, що перебувають у портфелі Фонду відповідає вимогам, передбаченим «Положенням про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР № 1753 від 10.09.2013 р. (із змінами та доповненнями) та Інвестиційною декларацією, що є невід'ємною частиною Регламенту Фонду, затвердженою Наглядовою радою Фонду (протокол № 2 від 18 серпня 2015 року).

Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ

Сума та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням НКЦПФР за № 1468 від 13.08.2013 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.09.2013 р. за № 1516/24048 (із змінами).

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Внутрішній контроль здійснюється компанією з управління активами Фонду, зокрема відповідальною посадовою особою, яка діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», затверджений Рішенням Наглядової Ради Протокол № 3 від 21.07.2014 року, підпорядковується Наглядовій Раді ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Відповідальність за попередження та виявлення шахрайства, помилок та випадків порушення законодавчих вимог несе директор ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану системи внутрішнього контролю Фонду можна зробити висновок, що в цілому запроваджена система внутрішнього аудиту створена та діє.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами

У звітному періоді Фонд здійснював операції з пов'язаними особами (зокрема, користувався послугами ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», як професійних учасників ринку цінних паперів, послугами ПАТ «БАНК АВАНГРАД» як банківської установи), проте ці операції не виходили за межі нормальної діяльності Фонду. Розкриття інформації про пов'язані сторони подається у Примітці 6 до фінансової звітності, які розкриті не в повному обсязі.

Операції з пов'язаними особами були належно відображені в обліку та фінансовій звітності згідно МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту незалежного аудитора Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались у Фонді після дати балансу, які могли суттєво вплинути на річну фінансову звітність.

Інформація про ступінь ризику Фонду наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.

Відповідно до п. 2 ст. 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», частини третьої ст. 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.15 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015 р. за N 1311/27756, ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» здійснює управління ризиками портфелю Фонду, в тому числі на підставі оцінки динаміки вартості чистих активів Фонду.

Основні відомості про аудиторську фірму

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ВІДА - АУДИТ»

код за ЄДРПОУ: 23463381

номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ):

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3776, видане рішенням АПУ № 161 від 30.03.2006 р.; дійсне до 26.11.2020 р.

номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (серія та номер П 000334, реєстраційний номер 334) видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02 липня 2013 р., дійсне до 26.11.2020 р.

номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України:

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0591, видане рішенням АПУ від 25.02.2016 р. № 322/4, діє до 31 грудня 2021 р.

ПІБ аудитора, який проводив перевірку серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Біловолова Надія Іванівна, сертифікат серії А № 006533, виданий рішенням АПУ від 23.04.2009 р. № 201/2, рішенням АПУ від 27.02.2014 р. № 290/2, термін чинності сертифіката продовжено до 23.04.2019 р.

місцезнаходження:

61012, Харківська обл., місто Харків, вулиця Червоножовтнева (нова назва Конторська), будинок 8.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту 23/26.02-2018 від 26.02.2018 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 26.02.2018 р. по 23.03.2018 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Директор ТОВ "АФ "ВІДА-АУДИТ"

Адреса аудитора:

61012, Харківська обл., місто Харків, вулиця Червоножовтнева
(нова назва Конторська), будинок 8.

Дата звіту аудитора 23 березня 2018 року.



Біловолова Надія Іванівна

Мезенцева О.О.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Україна, м. Київ, Шевченківський район	за ЄДРПОУ	2018 01 1
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	39951347
Вид економічної діяльності	Надання ін.фін.послуг (крім страх-ня та пен. забезп-ня), н. в. і. у.	за КОПФГ	8039100000
Середня кількість працівників	1 0	за КВЕД	230
			64.99

Адреса, телефон 01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 19-21, 581-08-22

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2017 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	-	40313
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих	1140	-	-
доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	2068	27091
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	15625
Рахунки в банках	1167	1	15625
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	2069	83029
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	-	-
Баланс	1300	2069	83029

Пасив	код рядка	на початок звітної періоду	на кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	902000	902000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	1166
Емісійний дохід	1411	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	67	550
Неоплачений капітал	1425	(900000)	(83406)
Вилучений капітал	1430	-	(218)
Усього за розділом I	1495	2067	8292
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	10
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	2	10
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	2069	8302

Керівник

/ Пеняскін Ю.І. /

Головний бухгалтер

Ідентифікаційний
39951347
(підпис)

/ Посада не передбачена штатним розкладом /

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

Директор



Мозгова Т.Є.

ТОВ

АК

« Агенство

фінансових консультацій »

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	1
39951347		

за ЄДРПОУ

Підприємство

АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання"
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 р.**

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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :	2090	-	-
прибуток	2095	-	-
збиток	2120	331	-
Інші операційні доходи	2130	(384)	(73)
Адміністративні витрати	2150	-	-
Витрати на збут	2180	-	-
Інші операційні витрати	2190	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190	-	-
прибуток	2195	(53)	(73)
збиток	2200	-	-
Дохід від участі в капіталі	2220	2073	49
Інші фінансові доходи	2240	703084	8613
Інші доходи	2250	-	-
Фінансові витрати	2255	-	-
Втрати від участі в капіталі	2270	(699668)	(8454)
Інші витрати	2290	5436	135
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	5436	135
прибуток	2295	-	-
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2350	5436	135
Чистий фінансовий результат:	2350	5436	135
прибуток	2355	-	-
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	5436	135

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	384	73
Разом	2550	384	73

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	19229	2000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	19229	2000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,28	36,5
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,28	36,5
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

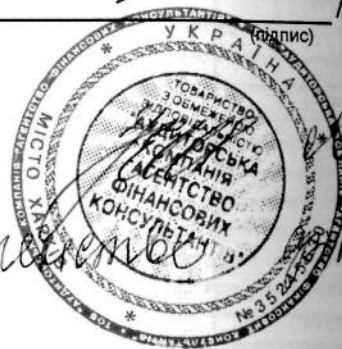
[Signature]
(підпис)

/ Пеняскін Ю.І. /

Головний бухгалтер



/ Посада не передбачена штатним розкладом



Директор
ТОВ "АК" Агенство фінансових консультацій
Мозова Т.С.

Підприємств
I. Рух
Надходжен
Реалізації п
Повернення
у тому числ
Цільового
Надходжен
Надходжен
Надходжен
Надходжен
рахунках
Надходжен
Надходжен
Надходжен
Надходжен
Надходжен
Інші надхо
Витрачанн
Товарів (р
Праці
Відрахува
Зобов'язан
Витрачанн
Витрачанн
вартість
Витрачанн
Витрачанн
Витрачанн
Витрачанн
Інші витр
Чистий р
II. Рух
Надходж
фінансо
необор
Надходж
відсотк

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
39951347		

Ідприємство АТ "ЗНКІФ "Інвестиційний капітал - Стабільне зростання"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 20 17 р.

Форма N 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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	330	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(280)	(74)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(1)
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	(-)	(1)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	50	(75)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	258152	6073
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1842	49

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	(319839)	(7981)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(59845)	(1859)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	77600	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(2181)	(-)
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	75419	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	15624	(1934)
Залишок коштів на початок року	3405	1	1935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	15625	1

Керівник

Пеняскін Ю.І.

Головний бухгалтер

Посада не передбачена штатним розкладом

Директор

ТОВ "АК" Агенство



Григоренко Т.Є.

Фінансових консультантів

Підприємство

Стаття

1

лишок

початок року

пригукання

біла облікова

літики

управління

милості

ші зміни

коригування

лишок на

початок ро

чистий при

биток) за

звітний пер

иший сукуп

дохід за зві

період

дооцінка (

необоротні

активів

дооцінка

фінансови

інструмен

Накопиче

курсів рі

Частка ін

сукупног

асоційова

спільних

підприєм

Інший су

дохід

Розподіл

прибутк

Виплати

(дивіден

Спрямув

прибутк

заресстр

капіталу

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	-	-	-	65937	-	65937
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	(2180)	(2180)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	11662	-	-	-	-	11662
Разом змін у капіталі	4295	-	-	11662	-	5436	65937	(2180)	80855
Залишок на кінець року	4300	902000	-	11662	-	5503	(834063)	(2180)	82922

Керівник

Ідентифікаційний код 39951347

/ Пеняскін Ю.І. /

Головний бухгалтер

Посада не передбачена штатним розкладом

Директор
ТОВ "АК"



Шелогова І.Є.
Фінансових консультацій

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

ЗМІСТ

1. Загальна інформація

- 1.1 Інформація про Фонд
- 1.2 Характер діяльності Фонду
- 1.3 Економічне середовище, в якому Фонд здійснює свою діяльність

2. Основи складання Фінансової звітності

- 2.1 Заява щодо відповідності МСФЗ (IFRS)
- 2.2 Валюта подання Фінансової звітності
- 2.3 Принципи оцінки
- 2.4 Припущення про безперервність діяльності Фонду
- 2.5 Оцінки та припущення
- 2.6 Рішення про затвердження Фінансової звітності
- 2.7 Застосування МСФЗ (IFRS) та МСБО (IAS)
- 2.8 Методи подання інформації у Фінансовій звітності

3. Основні принципи облікової політики

- 3.1 Зміни в облікових політиках
- 3.2 Грошові кошти та їх еквіваленти
- 3.3 Фінансові інструменти
 - 3.3.1 фінансові активи
 - 3.3.2 фінансові зобов'язання
- 3.4 Статутний капітал
- 3.5 Доходи
- 3.6 Витрати

4. Інформація за статтями, наданими в основних формах Фінансової звітності

- 4.1 Дебіторська заборгованість
- 4.2 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів
- 4.3 Власний капітал
- 4.4 Кредиторська заборгованість
- 4.5 Доходи та витрати

5. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

6. Розкриття інформації про пов'язані сторони

7. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

8. Події після дати балансу

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1 Інформація про Фонд

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» (надалі за текстом – Фонд) є інститутом спільного інвестування, що здійснює свою діяльність відповідно до Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди» за № 5080-VI від 05.07.2012 р. (зі змінами та доповненнями) (надалі за текстом – Закон про ІСІ).

Державну реєстрацію Фонду, як юридичної особи проведено Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 14 серпня 2015 року, реєстраційний номер запису № 1 074 102 0000 055545, ідентифікаційний код юридичної особи – 39951347. Реєстрацію Фонду, як інституту спільного інвестування проведено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 07 жовтня 2015 року шляхом внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (ЄДРІСІ), реєстраційний номер свідоцтва № 00345, код ЄДРІСІ – 13200345.

Фонд є строковим. Строк діяльності Фонду – 10 років з дати внесення Фонду до ЄДРІСІ.

Посадовими особами Фонду відповідно до Закону про ІСІ є голова та члени Наглядової ради Фонду, яку було сформовано за рішенням загальних зборів учасників Фонду. Станом на 31.12.2017 р. Головою Наглядової Ради Фонду є Пеняскін Юрій Іванович, обраний на посаду за рішенням засідання Наглядової ради, протокол №1 від 24.07.2015 р.

Протягом звітного періоду управління активами Фонду здійснювалось ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (ідентифікаційний код юридичної особи – 34486135) (надалі за текстом – КУА) на підставі договору про управління активами №1-УА від 20.08.2015 р.

1.2 Характер діяльності Фонду

Відповідно до Закону про ІСІ Фонд здійснює виключно діяльність із спільного інвестування, яка провадиться в інтересах учасників Фонду та за рахунок Фонду шляхом вкладання коштів спільного інвестування в активи Фонду (вид діяльності за КВЕД 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Основні напрями та обмеження інвестиційної діяльності Фонду визначені Інвестиційною декларацією Фонду, яка є невід'ємною складовою частиною Регламенту Фонду, що був затверджений акціонерів засіданням Наглядової ради, Протокол №2 від 18 серпня 2015р. (в ред. від 25.10.2016 р.). Протягом звітного періоду змін до Регламенту Фонду зареєстровано не було.

1.3 Економічне середовище, в якому Фонд здійснює свою діяльність

Фонд здійснює свою діяльність з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України. Активи фонду формуються з дотриманням вимог, визначених в статті 48 Закону про ІСІ, Регламен-

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

том та чинним законодавством України.

Пріоритетними напрямками інвестиційної діяльності Фонду є інвестування в паливно-енергетичну, фінансово-банківську, гірничо-видобувну, металургійну, телекомунікаційну, будівельну та сільськогосподарські галузі народного господарювання, шляхом залучення коштів у корпоративні права, цінні папери, нерухомість, підприємств зазначених галузей з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України для недиверсифікованих корпоративних інвестиційних фондів. Також може здійснюватися інвестування в інші активи, не заборонені чинним законодавством України, з урахуванням обмежень, встановлених для відповідного типу Фондів законодавством України та нормативно-правовими актами, що регулюють діяльність інститутів спільного інвестування.

2. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Заява щодо відповідності МСФЗ

Ця фінансова звітність Фонду за період, що закінчився 31 грудня 2017 року (надалі – Фінансова звітність) складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ (IFRS)), які містять стандарти та інтерпретації, затверджені Радою по міжнародним стандартам фінансової звітності, Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі за текстом – МСБО (IAS)) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності та містить повний комплект фінансової звітності, зокрема:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 рік;
- Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень).

Фінансова звітність Фонду є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою надання Фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Фонду, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Відповідно до вимог Закону Про ІСІ відповідальність за організацію бухгалтерського обліку інститутів спільного інвестування покладено на компанію з управління активами. На виконання цих вимог КУА було укладено договір №2018/0104-7Б від 04.01.2017р. з ТОВ «Аудиторська компанія «АГЕНТСТВО ФІНАНСОВИХ КОНСУЛЬТАНТІВ» про надання послуг з ведення бухгалтерського та податкового обліку Фонду, а також підготовку Фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Фонду, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року. Бухгалтерський облік Фонду здійснюється відповідно до МСБО (IAS), тому корегування та рекласифікації статей для достовірного надання інформації у відповідності з МСФЗ (IFRS) не проводилися.

2.2 Валюта подання Фінансової звітності

Валюта подання Фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч (якщо не визначене інше).

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

2.3 Принципи оцінки

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

2.4 Припущення про безперервність діяльності Фонду

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності Фонду в межах строку його 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 Фонд не мав змоги в подальшому продовжувати діяльність відповідно до принципів безперервності діяльності

2.5 Оцінки та припущення

При складанні Фінансової звітності КУА робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на звітну дату, ґрунтуючись на МСФЗ (IFRS), МСБО (IAS) та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості, справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мають суттєвого впливу на Фінансову звітність за МСФЗ (IFRS).

2.6 Рішення про затвердження Фінансової звітності

Фінансову звітність було погоджено Головою Наглядової Ради Фонду до випуску 20 лютого 2018 року.

2.7 Застосування МСФЗ (IFRS) та МСБО (IAS)

Датою першого застосування МСФЗ (IFRS) для складання Фінансової звітності (дата переходу) було визначено 14 серпня 2015 р. з моменту реєстрації.

При складанні Фінансової звітності застосовано всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ (IFRS) та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій, в редакції чинній на 31 грудня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України <https://www.minfin.gov.ua> і є обов'язковими до застосування.

Застосування нових та переглянутих МСФЗ (IFRS) та МСБО (IAS): (МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій») здійснювалося з 01.01.2017 року.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

Рішення про дострокове застосування стандартів, що були переглянуті, проте їх застосування на звітну дату не є обов'язковим (МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» не приймалося.

2.8 Методи подання інформації у Фінансовій звітності

Фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) було складено за принципом нарахування. Кожний суттєвий клас подібних статей та статті відмінного характеру або функцій подаються окремо, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики Фонду на 2017 рік були розроблені відповідно до вимог МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСБО (IAS) та МСФЗ (IFRS). Положення про облікову політику було затверджено наказом Керівництва КУА 05 січня 2017 року за № 01-ОП.

3.1 Зміни в облікових політиках

КУА обирає та застосовує для Фонду облікові політики послідовно для подібних операції, інших подій або умов, якщо МСБО (IAS) конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Відповідно до параграфу 14 МСБО (IAS) 8 Фонд змінює облікову політику, за умови що така зміна:

- вимагається МСБО (IAS) та/або МСФЗ (IFRS);
- приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Фонду.

Основні принципи облікової політики Фонду на 2017 рік в цілому аналогічні принципам облікової політики Фонду у 2016 році (за виключенням змін, внесених у зв'язку з обов'язковим застосуванням нових та переглянутих МСБО (IAS)).

3.2 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. До складу грошових коштів Фонду включаються грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні фінансові вкладення, які вільно конвертуються у грошові кошти (строк погашення не більше 3-х місяців з дати придбання) і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Фонд проводить операції з грошовими коштами та їх еквівалентами у національній та іноземній валюті. Первісна оцінка грошових коштів в національній валюті здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. У випадку призначення в банківській

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

установі, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи Фонду, тимчасової адміністрації, оцінка таких грошових коштів здійснюється, враховуючи очікування надходження майбутніх економічних вигід. У випадку анулювання ліцензії у банківській установі, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи Фонду, оцінка таких грошових коштів дорівнює нулю.

3.3 Фінансові інструменти

3.3.1 Фінансові активи

Первинне визнання

Згідно з МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи Фонду класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання визнаються на дату здійснення операції. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Класифікація фінансових активів здійснюється безпосередньо після первісного визнання і, переглядається встановлена класифікація на кожну звітну дату.

Подальша оцінка

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість Фонду - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. КУА класифікує дану заборгованість на поточну з терміном до 12 місяців та довгострокову з терміном вище 12 місяців.

Після первісної оцінки довгострокові позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається, як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку КУА, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які розглядаються при визначенні того, чи є об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

У випадку наявності ознак зменшення корисності дебіторської заборгованості, розмір якої менше, ніж межа суттєвості, така заборгованість списується на витрати того звітного періоду, протягом якого виникло таке зменшення корисності.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Визнання витрат, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток відображаються в прибутках або збитках поточного періоду.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Якщо КУА має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Фінансові активи, що є в наявності для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи Фонду, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток Фонду, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, отримані або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати, з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, отримані з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

Припинення визнання фінансових активів

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу; або
- збереження Фондом права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

- передачі Фондом належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Фонд або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Фонд передав свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Фонду в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Фондом до оплати.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату КУА визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, здійснюється оцінка очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертаються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується визнаються у звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату КУА визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, розраховується відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відносяться тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

3.3.2 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що знаходяться в сфері дії МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання, з переоцінкою за справедливою вартістю.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

тю через прибуток або збиток, кредити та позики. КУА класифікує фінансові зобов'язання Фонду при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються по справедливій вартості та, у випадку позик і кредитів, які обліковуються по амортизованій вартості, їх первісна вартість включає також витрати по операції, безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Фінансові зобов'язання Фонду включають торгово та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредити та позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи та витрати по таким фінансовим зобов'язанням визнаються в Звіті про сукупний дохід.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту чи премії при придбанні, а також з урахуванням витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Амортизація по ефективній відсотковій ставці включається до складу фінансових витрат в Звіті про сукупний дохід.

Припинення визнання

Припинення фінансового зобов'язання в Звіті про фінансовий стан припиняється у випадках якщо:

- зобов'язання погашено, або
- анульовано, або
- строк його дії закінчився.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у Звіті про сукупний дохід за період.

3.4 Статутний капітал

Кошти, отримані Фондом від продажу акцій власної емісії, класифікуються як внески до зареєстрованого (пайового), але неоплаченого капіталу. Сума отриманих Фондом коштів, розмір якої перевищують номінальну вартість акцій, класифікується як додатковий капітал.

3.5 Доходи

Доходи враховуються відповідно до МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Дохід від реалізації цінних паперів, запасів та інших активів Фонду здійснюється за принципом нарахування, коли існує ймовірність одержання економічної вигоди, пов'язаної з проведенням операції, і

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

сума доходу може бути достовірно визначена. Доходи від торгівельних операцій за загальним правилом визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на актив, що передається, переходять від Фонду до покупця;
- Фонд не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над активами, що передаються;
- витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід у вигляді відсотків, роялті та дивідендів, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Фонду, визнається на такій основі:

- 1) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- 2) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди;
- 3) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право Фонду на отримання виплати.

Дохід визнається тільки коли існує ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте, коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, не отримана сума (або сума, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування) визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

3.6 Витрати

Витрати визнаються в тому випадку, якщо внаслідок певних подій виникає зменшення економічних вигід Фонду, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і таке зменшення економічних вигід можна достовірно визначити.

4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СТАТТЯМИ, НАДАНИМИ В ОСНОВНИХ ФОРМАХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1 Дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість Фонду на кінець звітного року виникла внаслідок операцій з цінними паперами за наступними договорами купівлі - продажу облігацій ПАТ «Альфа-Банк»:

- № 171005/1-БВ-1 від 05.10.17р.;
- № 171201/1БВ-1 від 01.12.17р.;
- 171218/1БВ-1 від 18.12.17р.

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи	-	40313
Всього дебіторської заборгованості	-	40313

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

4.3 Поточні фінансові інвестиції

Облігації внутрішньої державної позики, що входять до складу активів Фонду, станом на 31.12.2017 р. перебувають у біржовому списку Фондової біржі "Перспектива". Протягом 2017 року біржовий курс за облігаціями розраховувався не регулярно, переоцінка даних фінансових інвестицій здійснювалася за справедливою вартістю згідно облікової політики

Станом на 31.12.2017р. такі фінансові інвестиції переоцінені по методу доходності до погашення з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Облігації підприємств переоцінювались згідно облікової політики.

Переоцінка цінних паперів здійснювалась через прибутки та збитки, відображена у Звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за поточний період.

Емітент	Код цінних паперів	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Міністерство фінансів України	UA4000192637	2068	-
Міністерство фінансів України	UA4000188551	-	1987
Міністерство фінансів України	UA4000194963	-	1236
Міністерство фінансів України	UA4000196620	-	430
Міністерство фінансів України	UA4000142137	-	300
Міністерство фінансів України	UA4000198006	-	475
ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»	UA4000081533	-	1012
ПАТ «АЛЬФА-БАНК»	UA4000169007-	-	21651
	К		
Всього:		2068	27091

4.4 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

На 31.12.2017 року всі грошові кошти Фонду були розміщені на поточному рахунку відкритому в ПАТ «Авангард банк». На залишок коштів, що перебувають на поточному рахунку нараховуються відсотки, згідно договору про відкриття рахунку.

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Рахунки в банках в національній валюті	1	15625
Гроші та їх еквіваленти	1	15625

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

4.3 Поточні фінансові інвестиції

Облігації внутрішньої державної позики, що входять до складу активів Фонду, станом на 31.12.2017 р. перебувають у біржовому списку Фондової біржі "Перспектива". Протягом 2017 року біржовий курс за облігаціями розраховувався не регулярно, переоцінка даних фінансових інвестицій здійснювалася за справедливою вартістю згідно облікової політики

Станом на 31.12.2017р. такі фінансові інвестиції переоцінені по методу доходності до погашення з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Облігації підприємств переоцінювались згідно облікової політики.

Переоцінка цінних паперів здійснювалась через прибутки та збитки, відображена у Звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за поточний період.

Емітент	Код цінних паперів	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Міністерство фінансів України	UA4000192637	2068	-
Міністерство фінансів України	UA4000188551	-	1987
Міністерство фінансів України	UA4000194963	-	1236
Міністерство фінансів України	UA4000196620	-	430
Міністерство фінансів України	UA4000142137	-	300
Міністерство фінансів України	UA4000198006	-	475
ПАТ «ДТЕК ДНІПРООБЛЕНЕРГО»	UA4000081533	-	1012
ПАТ «АЛЬФА-БАНК»	UA4000169007-	-	21651
	К		
Всього:		2068	27091

4.4 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

На 31.12.2017 року всі грошові кошти Фонду були розміщені на поточному рахунку відкритому в ПАТ «Авангард банк». На залишок коштів, що перебувають на поточному рахунку нараховуються відсотки, згідно договору про відкриття рахунку.

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Рахунки в банках в національній валюті	1	15625
Гроші та їх еквіваленти	1	15625

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

4.5 Власний капітал

Відповідно до статуту від 16.11.2015 р. (Рішення позачергових зборів акціонерів №2) зареєстрований статутний капітал складає 902 000 тис. грн., в тому числі: 2 000 тис. грн. – початковий статутний капітал та 900 000 тис. грн.– емісія акцій, що здійсненна з метою спільного інвестування, відповідно до вимог чинного законодавства з питань діяльності інститутів спільного інвестування. Статутний капітал поділено на 902 000 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 000 гривень 00 копійок кожна.

На протязі року Фондом додатково було розміщено 65 937 штук акцій за договором 1/СТЗ/17;1800/2017-БВ від 10.08.17р. та договором 3/СТЗ/17;2112/2017-БВ від 29.09.17р, за вартістю вища ніж номінальна, за рахунок чого був сформований емісійний дохід у розмірі 11 662 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року вилучений капітал склав 2 180 тис. грн.. Нерозподілений прибуток на кінець звітного року склав 5 503 тис. грн.

Структура власного капіталу

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Зареєстрований (пайовий) капітал	902000	902000
Додатковий капітал (Емісійний дохід)	-	11662
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	67	5503
Неоплачений капітал	(900000)	(834063)
Вилучений капітал	-	(2180)
Власний капітал	2067	82922

4.6 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованості Фонду на 31.12.2017р складається із зобов'язань по винагороді ТОВ «КУА «ІНВЕТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ Україна» за управління активами у грудні 2017р., та зобов'язань перед депозитарною установою за зберігання цінних паперів.

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2017 року
Заборгованість за товари, роботи, послуги	2	107
Заборгованість з податків	-	-
Заборгованість з єдиного соціального внеску	-	-
Всього кредиторська заборгованість	2	107

19

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

4.7 Доходи та витрати

Нижче наведена детальна інформація про доходи та витрати Фонду отримані на протязі 2017 року, також наведена порівняльна інформація за 2016 рік. В порівнянні з аналогічним періодом попереднього року дохід Фонду збільшився на 696 826 тис. грн. Основний дохід у 2017 році Фонд отримав від торгівлі цінними паперами на загальну суму 703 084 тис. грн., та понесені витрати на суму 699 668 грн.. Таким чином, фінансовий результат від операцій з цінними паперами склав 3 416 тис. грн, що позитивно вплинув на фінансовий стан Фонду. Всі інші зміни в структурі доходів та витрат не здійснили значного впливу на фінансовий результат.

За даний період 2017 року Фондом отриманий прибуток у розмірі 5 436 тис.грн.

Інші доходи, інші витрати	2016 рік	2017 рік
Інші доходи	8613	703084
Відсотки за залишками на поточному рахунку	-	331
Всього	8613	703415
Інші витрати	8454	699668
Всього	8454	699668
	2016 рік	2017 рік
Адміністративні витрати		
Аудиторські послуги	21	26
Винагорода компанії з управління активами	20	284
Винагорода депозитарній установі	2	17
Послуги депозитарію	4	8
Винагорода торгівцю цінними паперами	6	45
Публікація обов'язкової інформації	12	1
Інші витрати Фонду	8	3
Всього адміністративних витрат	73	384
	2016 рік	2017 рік
Фінансові доходи та витрати		
Отримані відсотки	49	2073
Всього доходи	49	2073
Фінансові витрати	-	-
Всього витрати	-	-
Чистий прибуток/збиток	135	5436

5. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові позови

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАСИЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

Станом на 31.12.2017 року у Фонду відсутні судові спори.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Фонд змушений буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку Керівництва, Фонд сплатив усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

До пов'язаних сторін належить:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційний капітал Україна» (код за ЄДРПОУ 34486135), вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, 01030;
- Пеняскін Юрій Іванович, ідентифікаційний код 3091415152;

Активами Фонду управляє ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна». Відповідно до умов договору про управління активами та регламенту винагорода ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» встановлюється у співвідношенні до вартості чистих активів.

Протягом 2017 року Фонд здійснював наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції (тис.грн.)
Отримані послуги з управління активами	284

7. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ.

Основні фінансові інструменти Фонду включають іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, цінні папери та корпоративні права.

Основні ризики для Фонду включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Щодо кредитного ризику, то ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з фінансовими інструментами (фінансові інвестиції, доступні для продажу, фінансові інвестиції доступні до погашення) ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»

Примітки до фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2017 року (в тисячах гривень)

вартість чистих активів.

В. ПОДІЇ ПІСЛЯ ПАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до засад, визначених МСБО (IAS) 10 «Події після звітного періоду», події що потребують коригувань активів та зобов'язань, у Фонду відсутні.

Інших подій, які можуть бути суттєвими для користувачів Фінансової звітності, на Фонду не відбувалося. Зокрема, не відбувалося:

- об'єднання бізнесу;
- припинення, або прийняття рішення про припинення діяльності;
- істотного зміцнення активів;
- істотних змін курсів валют чи вартості активів;
- прийняття суттєвих рішень на користь позивачів, що могли б спричинити виникнення суттєвих фінансових зобов'язань.

Голова Наглядової Ради



Ю.І.Пеняскін

Посада головного бухгалтера не передбачена штатним розкладом

Директор
ТОВ «АК»

Агентство



Мозгова Т.Е.
Агентство фінансових консультантів



ПРОШИТЬО, ПРОНУМЕРОВАНО ТА
СКРІПЛЕНО ВІДБИТКОМ ПЕЧАТКИ
ТОВ "ДФ "ВІДА-АУДИТ"
Директор
О.О.М. (О.О.М. (Сенцова))