



ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА

ЄВРОАУДИТ

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм № 1698 від 26.01.2001р., дійсне до 24.09.2020р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0361 видано рішенням АПУ від 30.05.2013г. № 271/4

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм НКЦПФР № П000289 від 30.10.2015р., дійсне до 24.09.2020р.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм Нацкомфінпослуг № 0144 від 08.10.2014р., дійсне до 24.09.2020р.

Юридична адреса: Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграду, б.41, код ЄДРПОУ – 24474300,

р/р 26007410120203 ПАТ «СКАЙ БАНК», МФО 351254

E-mail: audit.kharkov@gmail.com Веб-сайт: www.euroaudit.com.ua Тел. (057) 714-13-12

**ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«МАСТ-ІНВЕСТ»
за 2017 рік**

м. Харків
2018 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансових звітів
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ»
станом на 31 грудня 2017 року.

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
іншим особам

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «МАСТ-ІНВЕСТ» (ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Аудитори мають певну незгоду з управлінським персоналом ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ» щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності. Так, згідно з отриманою інформацією, Товариство відображає довгострокову дебіторську заборгованість, що станом на 01.01.2017р. та на 31.12.2017р. складають 727 тис.грн. Аудитори мають певний сумнів щодо відповідності залишкової вартості довгострокової дебіторської заборгованості її справедливій вартості. Ми не змогли отримати інформацію про можливий розмір потрібної переоцінки, та оцінити можливий вплив його на фінансову звітність, але вважаємо що цей факт не є суттєвим для загальної достовірності фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ» згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

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

Управлінський персонал 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 ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення по безперервності діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. 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 чи 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 стосується 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 б під значний сумнів можливість ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ» 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 ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ» припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям 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.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

1.Основні відомості про КУА

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ»
Скорочена назва	ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ»
Код ЄДРПОУ	33675346
Місцезнаходження:	61024, м. Харків, вул. Гуданова, буд.9/11
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 15.09.2005 Номер запису: 1 480 102 0000 014673
Основні види діяльності (за КВЕД)	66.30 – управління фондами, 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Видано Рішенням НКЦПФР № 1318 від 20.10.2010р. , стор дії 02.11.2010р.-02.11.2015р., Рішення НКЦПФР № 1754 від 22.10.2015р., строк дії ліцензії: з 03.11.2015р.- необмежено.

2. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2017 року становить 13 469 тис. грн., що відповідає вимогам Глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1281 від 23.07.2013 року, а саме Особа, яка здійснює управління активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж розмір її зареєстрованого статутного капіталу.

Розмір статутного капіталу, який відображений в балансі Товариства станом на 31.12.2017р. становить 9605 тис. грн. та відповідає його установчим документам.

Формування, зміни та розмір статутного капіталу відповідає вимогам та нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

3. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації за видами активів

Станом на 31.12.2017р. в фінансовій звітності підприємства рахуються основні засоби залишковою вартістю 0 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2017 р. складає 22 тис. грн., сума зносу 22 тис. грн.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 10379 тис.грн., сума зносу 796 тис.грн.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі, станом на 31.12.2017р. складають 2246 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017р. складають 727 тис. грн.

По статтях «Грошові кошти та їх еквіваленти» відображено залишок грошових коштів у національній валюті на рахунках в установі банку. Станом на 31.12.2017р. залишок складає 43 тис.грн.

Дебіторська заборгованість визнається Товариством та оцінюється за первісною вартістю, поточна дебіторська заборгованість включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, резерв сумнівних боргів Товариством не створюється.

Розкриття інформації про зобов'язання

Поточні зобов'язання Товариства відображено в балансі за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2017р. складають 257 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2017р. складає 111 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 року в Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Фінансовим результатом діяльності Товариства за 2017 рік є прибуток у сумі 23 тис. грн.

4. Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково,, (с моменту реєстрації до 31.12.2017р.)

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства становить 9 605 000 (Дев'ять мільйонів шістсот п'ять тисяч) гривень, що відповідає вимогам Глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1281 від 23.07.2013 року

Статутний капітал станом на 31.12.2017 року сформовано та сплачено учасниками у повному обсязі за рахунок грошових коштів, відповідно до вимог чинного законодавства.

У звітному періоді не відбувалося змін до статуту. Державну реєстрацію змін до статуту Товариства проведено 20.12.2016р.

Станом на 31.12.2017р. учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі:

№ п/п	Учасники	Розмір частки (грн.)	Розмір частки (%)
1.	Хохлов Сергій Миколайович	1727295 (один мільйон сімсот двадцять сім тисяч двісті дев'яносто п'ять)	17,98
2.	Анохін Сергій Володимирович	1727295 (один мільйон сімсот двадцять сім тисяч двісті дев'яносто п'ять)	17,98
3.	Земляков Олег Володимирович	1727295 (один мільйон сімсот двадцять сім тисяч двісті дев'яносто п'ять)	17,98
4.	Греховодов Олександр Миколайович	1727295 (один мільйон сімсот двадцять сім тисяч двісті дев'яносто п'ять)	17,98
5.	Гріховодов Сергій Миколайович	1727295 (один мільйон сімсот двадцять сім тисяч двісті дев'яносто п'ять)	17,98

		дев'яносто п'ять)	
6.	Дарічева Наталія Олександрівна	38525 (тридцять вісім тисяч п'ятсот двадцять п'ять)	0,4
7.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ”	930000 (дев'ятсот тридцять тисяч)	9,7
Всього:		9605000 (дев'ять мільйонів шістсот п'ять тисяч)	100

Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково). (с моменту реєстрації до 31.12.2017р.)

Дата	Сума	Форма внеску
29.09.2005	2 125 000,00	Грошові кошти
01.06.2007	3 080 000,00	Грошові кошти
04.04.2008	2 500 000,00	Грошові кошти
05.03.2009	1 500 000,00	Грошові кошти
18.10.2011	400 000,00	Грошові кошти
Всього:	9 605 000,00	9 605 000,00 (дев'ять мільйонів шістсот п'ять грн. 00 коп.)

Статутний капітал сплачено повністю, грошовими коштами.

5. Відповідність резервного фонду установчим документам

Законодавством України встановлені вимоги до резервного фонду (капіталу) професійних учасників фондового ринку – компаній з управління активами. Так, згідно абзацу другому пункту 2 статті 63 розділу VI Закону України «Про інститути спільного інвестування» №5080– VI від 05.07.2012року встановлено, що в компанії з управління активами створюється резервний фонд (капітал) у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2017р. резервний капітал в Товаристві ще не досяг обсягу, передбаченого статутом Товариства.

6. Дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Протягом 2017р. Товариство дотримувалось вимог Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1343 від 02.10.2012р. із змінами, зареєстрованого Міністерством юстиції України 19.10.12р. за 1764/22076.

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

Служба внутрішнього аудиту (контролю) створена відповідно до діючого законодавства та призначено внутрішнього аудитора. Рівень внутрішнього контролю є достатнім.

8. Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Для ефективного управління ризиками, притаманними Товариству, воно використовує елементи корпоративного управління: встановлює організаційну структуру, визначає підпорядкування, функції та відповідальність посадових осіб та працівників, розподіл прав та обов'язків між органами Товариства стосовно управління, а також правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю.

9. Інформація про перелік пов'язаних осіб.

Таблиця 1. Інформація про власників заявника

№ з/п	Повне найменування юридичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одно-осібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи – власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника %	Загальний розмір впливу на заявника ***
2	3	4	5	6	7	8
	Власники – фізичні особи					
1	Хохлов Сергій Миколайович	Одноосібно	2357011913	паспорт серії МК № 539081 виданий Комінтернівським РВ ХМУ УМВСУ в Харківській області 01.10.1997 р.	17,98	18,7013
2	Анохін Сергій Володимирович	Одноосібно	2168601190	паспорт серії МК № 279045 виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 03.09.1996 р.	17,98	18,7013
3	Земляков Олег Володимирович	Одноосібно	2376509772	паспорт серії МК № 482112 виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 06.06.1997 р.	17,98	18,7013
4	Греховодов Олександр Миколайович	Одноосібно	2375113852	паспорт серії МТ № 261604 виданий Держинським РВ у місті Харкові ГУ ДМС України в Харківській області	17,98	18,7013

				14.11.2012р		
5	Гріховодов Сергій Миколайович	Одноосібно	2629300956	паспорт серії МН № 797702 виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області 15.12.2005 р	17,98	18,7013
6	Дарічева Наталія Олександрівна	Одноосібно	2332483583	паспорт МК 648311, виданий Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській обл. 08.12.1997р.	-	-
	Власники – юридичні особи			-		
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ”	одноосібно	21191107	61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11	-	-
	Усього:				100	

Таблиця 2. Інформація про набуття права голосу

№	Особа, яка передала право голосу (повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи; прізвище, ім'я, по батькові, серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки платника податків (у разі наявності) щодо кожної фізичної особи)	Особа, яка набула право голосу (повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи; прізвище, ім'я, по батькові, серія та номер паспорта, реєстраційний номер облікової картки платника податків (у разі наявності) щодо кожної фізичної особи)	Набуте право голосу (відсотки статутного капіталу)
-	-	-	-

Таблиця 3. Інформація про пов'язаних осіб власників заявника – фізичних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника та її прямих родичів, інших пов'язаних осіб (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	i	23145267	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Україна, 61024, м. Харків, вул.Гуданова	25	Виконавчий директор

					"МАСТ"	, 9/11		
2	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	i	32236733	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НА СПОРТИВНИЙ"	Україна, 61001, м.Харків, вул.Плеханів ська, 63	25	Голова Наглядової ради
3	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	немає
4	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙН А ГРУПА" МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	5,95	немає
5	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАСТ-ІПРА"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
6	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	i	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ- ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
7	Хохлов Сергій Миколайович	2357011913	i	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Україна, 61001, Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРИНА, будинки 1	11,875	немає
8	Прямі родичі Хохлова С.М. пов'язаності не мають							
9	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	i	23145267	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	25	Виконавчи й директор
10	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	i	32236733	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НА СПОРТИВНИЙ"	Україна, 61001, м.Харків, вул.Плеханів ська, 63	25	Член Наглядової ради
11	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	немає
12	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАСТ-ІПРА"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова	0	Президент

						, 9/11		
13	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙН А ГРУПА МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	5,95	Член Наглядової ради
14	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	і	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ- ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
15	Анохін Сергій Володимирови ч	2168601190	і	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ • "КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Україна, 61001, Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРИНА, будинки 1	11,875	немає
16	Прямі родичі Анохіна С.В. пов'язаності не мають							
17	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	і	23145267	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	25	Виконавчи й директор
18	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙН А ГРУПА МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	5,95	Голова Наглядової ради
19	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	і	32236733	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НА СПОРТИВНИЙ"	Україна, 61001, м.Харків, вул.Плеханів ська, 63	25	Голова Ревізійної комісії
20	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	і	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАСТ-ІПРА"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
21	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	немає
22	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	і	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ- ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
23	Земляков Олег Володимирови ч	2376509772	і	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ	Україна, 61001, Харківська обл., місто	11,875	немає

					"КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРІНА, будинок 1		
24	Прямі родичі Землякова О.В. пов'язаності не мають							
25	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	i	23145267	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	25	Виконавчи й директор
26	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙН А ГРУПА МАСТ" -	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	5,95	Член Наглядової ради
27	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	i	32236733	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НА СПОРТИВНИЙ"	Україна, 61001, м.Харків, вул.Плеханів ська, 63	25	Член Наглядової ради
28	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАСТ-ІПРА"	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
29	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	i	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Україна, 61001, Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРІНА, будинок 1	11,875	Генеральни й директор
30	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ"	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	немає
31	Греховодов Олександр Миколайович	2375113852	i	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАСТ- ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
32	Греховодов Сергій Миколайович (брат)	2629300956	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАСТ-ІПРА"	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
33	Греховодов Сергій Миколайович (брат)	2629300956	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ"	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	Ревізор, Внутрішній аудитор
34	Греховодов Сергій	2629300956	i	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	Україна, 61001,	10,809	немає

	Миколайович (брат)				ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАС- ХОЛДИНГ"	Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1		
35	Грішоводов Сергій Миколайович (брат)	2629300956	i	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Україна, 61001, Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРИНА, будинки 1	11,875	немає
36	Інші прямі родичі Греховодова О. М. пов'язаності не мають							
37	Грішоводов Сергій Миколайович	2629300956	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАС-ІПРА”	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
38	Грішоводов Сергій Миколайович	2629300956	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАС-ІНВЕСТ”	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	17,98	Ревізор, Внутрішній аудитор
39	Грішоводов Сергій Миколайович	2629300956	i	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАС- ХОЛДИНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
40	Грішоводов Сергій Миколайович	2629300956	i	25464226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "КОТЛОТУРБО ПРОМ"	Україна, 61001, Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРИНА, будинки 1	11,875	немає
41	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	i	23145267	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ НІСТЮ "МАС"	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	25	Виконавчи й директор
42	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙН А ГРУПА МАС"	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	5,95	Член Наглядової ради
43	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	i	32236733	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „НА СПОРТИВНИЙ"	61001, м.Харків, вул.Плеханів ська, 63	25	Член Наглядової ради
44	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	i	31063867	КОРПОРАЦІЯ „МАС-ІПРА”	61024, м.Харків, вул.Гуданова , 9/11	0	Віце- президент
45	Греховодов	2375113852	i	25464226	ТОВАРИСТВО З	61001,	11,875	Генеральни

	Олександр Миколайович (брат)				ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОТЛОТУРБОПРОМ"	Харківська обл., місто Харків, ПРОСПЕКТ ГАГАРІНА, будинок 1		й директор
46	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ”	61024, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11	17,98	немає
47	Греховодов Олександр Миколайович (брат)	2375113852	і	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАСТ-ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	10,809	немає
48	Інші прями родичі Гріховодова С. М. пов'язаності не мають							
49	Дарічева Наталія Олександрівна	2332483583	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ”	Україна, 61024, м. Харків, вул. Гуданова, буд. 9/11	0,40	немає
50	Дарічева Наталія Олександрівна	2332483583	т	21191107	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ”	Україна, 61024, м.Харків, вул.Гуданова, 9/11	0,00	Генеральний директор
51	Прямі родичі Дарічевої Н.О. пов'язаності не мають							

Таблиця 4. Інформація про юридичних осіб, в яких власники заявника – юридичні особи беруть участь

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власників	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність *	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1	21191107	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ МАСТ-ІНВЕСТ”	Україна, 61024, м.Харків, вул. Гуданова, 9/11	9,7
2	21191107	і	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Україна, 61001, Харківська область, м.	14,95

				Ю "МАСТ-ХОЛДИНГ"	Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	
--	--	--	--	------------------	--------------------------------	--

Таблиця 5. Інформація про осіб, які прямо володіють більше ніж 10 % статутного капіталу юридичних осіб – власників заявника

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* – фізичної особи – учасника власника заявника	Вид участі (одноосібна або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – учасника власника заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи – учасника власника заявника (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	1	21191107	32336709	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „ДАРС-2003”	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	76,1905	7,39

Таблиця 6. Інформація про осіб, які опосередковано володіють більше ніж 10 % статутного капіталу юридичних осіб – власників заявника

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* – фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника	Вид участі (одноосібна або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі – власнику заявника (серія і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	-	-	-	-	-	-	-

Таблиця 7. Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) заявника

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
-------	--	---	--	--	--	--	---	---------------------------------------

1	-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство.

Таблиця 8. Інформація про юридичних осіб, у яких заявник бере участь

№ з/п	Ідентифікаційний код заявника	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1	33675346	i	32336709	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „ДАРС-2003”	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	74,254
2	33675346	i	00306443	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ КАНАТНИЙ ЗАВОД"	Україна, 61020, Харківська область, м. Харків, вул. Китаєнко, буд. 1	32,75
3	33675346	i	35473855	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „НЕЗАЛЕЖНА КОЛЕКТОРСЬКА КОМПАНІЯ”	Україна, 61145, Харківська область, м. Харків, вул. Космічна, буд. 14	40
4	33675346	i	32237098	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАСТ-ХОЛДІНГ"	Україна, 61001, Харківська область, м. Харків, пр-т. Гагаріна, буд. 1	26,007

* Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство (якщо частка особи в ньому перевищує 5 %).

Таблиця 9. Інформація про керівника заявника та його пов'язаних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків *	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Чупін Ігор Дмитрович	2494605898	к	33675346	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Україна, 61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11	0,00	Генеральний директор

					„КОМПАНІ Я З УПРАВЛІН НЯ АКТИВАМ И МАСТ- ІНВЕСТ”			
	Прямі родичі Чупіна Ігора Дмитрович а пов’язанос ті не мають							

** Т – торговці цінними паперами, Р – незалежні реєстратори, К – компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарії, З – зберігачі, О – організатори торгівлі, Н – незалежні оцінювачі майна, А – аудитори, І – інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов’язаних з нею осіб у ньому перевищує 10 %).

10. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Станом на дату складання звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались після дати балансу і могли вплинути на річну фінансову звітність Товариства.

11. Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ КУА, НАВЕДЕНА НА ОСНОВІ АНАЛІЗУ РЕЗУЛЬТАТІВ ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ КУА

ПРУДЕНЦІЙНІ ПОКАЗНИКИ

Показник	Розрахункове значення станом на 31.12.2017	Норматив	Аналіз результату
Показник мінімального розміру власних коштів (К1-вилучення+К2)	10 847 775.02	>=3,5 млн.грн.	Відповідає нормативному значенню
Норматив достатності власних коштів	55.9663679225887	>=1	Відповідає нормативному значенню
Коефіцієнт покриття операційного ризику	187.685595780772	>=1	Відповідає нормативному значенню
Коефіцієнт фінансової стійкості	0.971082237532639	>=0,5	Відповідає нормативному значенню

Директор
ПП «ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ЄВРОАУДИТ»



Гузь Л. Є.

Адреса аудитора:
проспект Героїв Сталінграду, б. 41
м. Харків, Україна, 61105

Дата аудиторського звіту - 27 лютого 2018р.