

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
2013	12	31
36691030		
6310136600		
240		
66.19		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «АРТЕЛЬ-ФІНАНС»
Територія Київський
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Середня кількість працівників¹ 6
Адреса, телефон вул. Чернишевського, 38 м. Харків 61002, (057)717-23-34
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 2014 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	2	2
первісна вартість	1001	21	21
накопичена амортизація	1002	19	19
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	22	23
первісна вартість	1011	100	107
знос	1012	78	84
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	7000	6110
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	7024	6135
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	48	99
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	179	1321
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0

Витрати майбутніх періодів	1170	1	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			0
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	
резервах збитків або резервах належних витрат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	234	1421
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7258	7556
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Пасив			
1	2	3	4
I. Власний капітал		7035	7035
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	10
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	196	435
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7231	7480
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			0
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	10
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поду	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	10
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			0
Короткострокові кредити банків	1600	0	
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			0
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	
товари, роботи, послуги	1615	6	6
розрахунками з бюджетом	1620	11	47
у тому числі з податку на прибуток	1621	10	45
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	7	10
за одержинами авансами	1635	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	27	66
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0

Баланс	1900	7258	7556
--------	------	------	------

Керівник Моргачова Валентина Василівна

Головний бухгалтер посада відсутня

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2014 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	461	483
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна часткиперестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	281	275
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	180	208
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів	2111	0	0
Зміна частки пере страховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визначення біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	247	220
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	1	8
Витрати від змін вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визначення біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	68	20
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	689	391

Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	320	277
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	301	94
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	46	13
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	255	81
збиток	2355	0	0

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	255	81

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	3
Витрати на оплату праці	2505	299	246
Відрахування на соціальні заходи	2510	105	90
Амортизація	2515	6	24
Інші операційні витрати	2520	115	133
Разом	2550	525	496

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Керівник Моргачова Валентина Василівна

Головний бухгалтер посада відсутня

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

за 2014 рік

Форма № 3-н Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	301	0	94	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	6	X	24	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	10	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	369	0	114
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності	3526	0	0	0	0

необоротних активів					
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	51	16	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	3	0	0	1
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	100	19	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	10	X	6
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	110	13	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	551	X	391	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	138	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	890	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	320	X	277
необоротних активів	3260	X	7	X	1
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної	3295	1252	0	113	0

діяльності					
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1142	0	126	0
Залишок коштів на початок року	3405	179	X	53	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1321	0	179	0

Керівник

Моргачова Валентина Василівна

Головний бухгалтер

посада відсутня

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	10	239	0	0	249
Залишок на кінець року	4300	7035	0	0	10	435	0	0	7480

Керівник

Моргачова Валентина Василівна

Головний бухгалтер

посада відсутня

Примітки до фінансової звітності ТОВ „АРТЕЛЬ-ФІНАНС” за 2014 рік

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АРТЕЛЬ-ФІНАНС» (далі – ТОВ „АРТЕЛЬ-ФІНАНС” або Товариство) є господарським товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Код ЄДРПОУ: 36691030.

Місцезнаходження Товариства: 61002, м.Харків, вул.Чернишевського,38.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Вищим органом управління ТОВ «АРТЕЛЬ-ФІНАНС» є збори учасників.

Керівник (директор) ТОВ „АРТЕЛЬ-ФІНАНС” – Моргачова Валентина Василівна.

Кількість працівників станом на 31.12.2014 р. – 6.

Види діяльності за КВЕД 2010:

- 66.11 Управління фінансовими ринками;
- 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;
- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Період, який охоплено фінансовою звітністю (звітний період) – 01.01.2014 р. – 31.12.2014 р.

Фінансова звітність Товариства за звітний період була складена 22 січня 2015 року.

2. ОСНОВА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Концептуальною основою наданої фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), які застосовуються Товариством вперше з 01.01.2014 року.

Ця фінансова звітність є першою проміжною фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до вимог МСФЗ.

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України та є чинними станом на 31.12.2014 р.

Облікова політика за МСФЗ застосовується починаючи з фінансової звітності за 2014 рік.

До складу фінансової звітності за 2014 рік відповідно до п.10 МСФЗ (IAS) 1 „Надання фінансової звітності” включені:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом);
- Звіт про власний капітал.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами. Форми фінансової звітності вирішено не модифікувати, згідно роз’яснень Міністерства фінансів України (Лист від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188).

Фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю товариства.

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, з урахуванням вимог МСФЗ.

Фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов’язань, розкриття умовних активів і зобов’язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як така, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Строки корисного використання довгострокових не фінансових активів є предметом судження, що ґрунтується на досвіді використання подібних активів.
- 4) Резерв на оплату щорічних відпусток містить оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 5) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 6) Товариством оцінено, що для тих активів/зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), на відміну від поточних, відшкодування/погашення відбудеться більш ніж через дванадцять місяців (або операційного циклу) з дати балансу; додаткові розшифрування не надаються.

2.3. Суттєві положення облікової політики

В цьому розділі стисло у довільній формі наведено лише суттєві положення облікової політики: конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, що стосуються статей фінансової звітності Товариства за поточний рік. Критерії визнання активів та зобов'язань (ймовірність надходження/вибуття економічних вигід та достовірність оцінки) розуміються за необхідне для всіх доречних статей.

Суттєвість

Для показників фінансової звітності Товариства, з метою застосування МСФЗ та подання фінансової звітності за МСФЗ, встановлено рівень суттєвості в розмірі 1% від балансової вартості відповідної групи показників (активів, зобов'язань та капіталу).

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за первісною (переоціненою) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання основних засобів встановлені опираючись на судження, яке ґрунтується на досвіді використання Товариством подібних активів.

По введеним в експлуатацію об'єктам основних засобів строк корисного використання може бути переглянутим в разі зміни очікуваного способу здобуття економічних вигід від його використання.

Вартісний критерій стосовно основних засобів (в частині визначення методу амортизації) встановлений:

для активів, придбаних до 2011 року - 1000 грн.;

для активів, придбаних протягом 2011 року - 1000 грн.;

для активів, придбаних після 1 січня 2012 року - 2500 грн.

Нематеріальні активи

Об'єкти нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за моделлю собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів – від 1 до 10 років.

Забезпечення

Товариством створюється резерв для відшкодування майбутніх витрат і платежів на виплату відпусток працівникам.

Облік руху та залишків коштів на оплату чергових відпусток працівникам ведеться на субрахунку 471 "Забезпечення виплат відпусток". Сума забезпечень визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань (внесків) на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створене.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Товариство обрало непрямий метод складання Звіту про рух грошових коштів, із класифікацією на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність. Крім того, обрані наступні класифікації:

- проценти отримані по банківських рахунках, що обліковуються як грошові кошти, класифікувати як операційна діяльність, проценти отримані по інших депозитах, а також по інших фінансових активах класифікувати як інвестиційну діяльність, проценти сплачені - як фінансову діяльність;
- дивіденди отримані класифікувати як інвестиційну діяльність, дивіденди виплачені – як фінансову діяльність.

2.4. Зміни в обліковій політиці

Прийнята облікова політика застосовується вперше. Надалі планується застосування такої облікової політики, що відповідатиме обліковій політиці, застосованій в попередньому звітному році, за винятком добровільної зміни облікової політики, і можливого впливу стандартів та інтерпретацій і поправок до них, які набирають чинності з 1 січня 2014 року.

Стандарти та інтерпретації, та поправки (зміни) до них, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату фінансової звітності (31 грудня 2014 року). Товариство має намір застосовувати з дати набуття чинності, якщо вони є доречними (або будуть надалі доречні) для діяльності Товариства.

3. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

За наслідками діяльності за звітний період 2014 року Товариство не виділяло операційні сегменти.

4. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

4.1. Основні засоби

Використовувані методи амортизації та терміни корисного використання основних засобів розкриті під час опису положень Облікової політики.

Всі основні засоби, що розкриті у фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень права власності.

4.2. Необоротні активи та група вибуття, утримувані для продажу

Необоротні активи та група вибуття, утримувані для продажу на звітну дату не обліковуються.

Припиненої діяльності протягом звітного періоду не було.

4.3. Нематеріальні активи

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи», Товариство розкриває наступну інформацію.

Товариство не має нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання. Всі класи нематеріальних активів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Відповідно, переоцінка нематеріальних активів у звітному періоді не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає.

Використовувані методи амортизації та терміни корисного використання нематеріальних активів розкриті під час опису положень облікової політики.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає.

Нематеріальних активів, придбаних у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримуваних для продажу - не було та немає.

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо) не було. Досліджень та розробок у розумінні МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» не було.

Всі нематеріальні активи, що наведені у фінансовій звітності, належать Товариству без будь-яких обмежень прав використання. Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає. Невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих Товариством нематеріальних активів, немає.

Ознак знецінення нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

5. ГРОШОВІ КОШТИ

Загальна сума грошових коштів на 31.012.2014 р. складає 1231 тис.грн., з яких:

- 421 тис.грн. знаходяться на поточних рахунках;
- 900 тис.грн. розміщені на депозитних рахунках.

Всі грошові кошти доступні для використання.

6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Монетарна дебіторська заборгованість складається із поточної заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість виникла в межах звичайної діяльності.

Активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, немає.

7. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ ТА ІНШІ СТАТТІ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

Власний капітал Товариства складається із: статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

7.1. Статутний капітал.

Станом на 31.12.2014 р. та 31.12.2013 р. Статутний капітал Товариства становить 7035 тис.грн.

Статутний капітал сплачено повністю у відповідності до чинного законодавства України.

Протягом звітного періоду року Статутний капітал не змінювався.

7.2 Резервний капітал

Протягом звітного періоду сума відрахувань до резервного капіталу за рахунок чистого прибутку склала 10 тис.грн. Загальна сума Резервного капіталу відображена в рядку 1415 Балансу станом на 31.12.2014 р.

7.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Станом на 31.12.2014 р. нерозподілений прибуток враховується в сумі 435 тис. грн.

Відповідні зміни у складі власного капіталу детально розкрито у табличному вигляді у Звіті про власний капітал за звітний період.

8. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2014 р. в обліку враховується резерв на забезпечення виплат персоналу (оплати відпусток).

Сума резерву становить 10 тис.грн.

9. ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, Товариство на 31.12.2014 р. не має.

Кредиторська заборгованість складається із поточної заборгованості (поточних зобов'язань).

Поточна кредиторська заборгованість виникла в межах звичайної діяльності.

10. ОКРЕМІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство не має ніяких договірних невідказних чи інших обтяжливих зобов'язань та не виступає майновим поручителем за третіх осіб.

11. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Фінансовим результатом здійснення господарської діяльності Товариства у звітному періоді є отримання прибутку в розмірі 255 тис. грн.

12. ЗАСТОСУВАННЯ МСФЗ ВПЕРШЕ

Ця фінансова звітність є першою фінансовою звітністю Товариства, підготовленою відповідно до вимог МСФЗ. За попередні звітні періоди, включаючи рік, що завершився 31 грудня 2013 р., Товариство складало фінансову звітність згідно з національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Товариство підготувало цю фінансову звітність, що відповідає МСФЗ, з наданням порівняльної інформації за відповідний період 2013 р. Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 р. та Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік надані окремо, а показники Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік та Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2013 рік наведені у відповідних звітах за 2014 рік (за встановленою формою).

Під час підготовки цієї фінансової звітності Товариство застосовувало спеціальні правила, які містяться в МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування МСФЗ».

Концептуальна основа, яка була використана для підготовки проміжної фінансової звітності, також враховує вимоги регуляторних органів, встановлених для перехідного періоду до повного та беззаперечного застосування МСФЗ.

Директор
Бухгалтер

Моргачова В.В.
Субочева Ю.В.