

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Декра" за ЄДРПОУ

Територія \_\_\_\_\_ за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КВЕД

Середня кількість працівників<sup>1</sup> 16

Адреса, телефон 76005, м.Івано-Франківськ, вул.Чорновола, 103, тел.527-163

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2017	01	01
24685310		
2610100000		
240		
66.12		

v

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 16 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	16	14
первісна вартість	1001	17	17
накопичена амортизація	1002	1	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	4 814	4 663
первісна вартість	1011	6 045	6 045
знос	1012	1 231	1 382
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи:	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4 830</b>	<b>4 677</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	172 739	171 481
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45	22
Поточні фінансові інвестиції	1160	150 659	154 493
Гроші та їх еквіваленти	1165	133	130
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>323 576</b>	<b>326 126</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>328 406</b>	<b>330 803</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	49 872	49 872
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415	1 294	1 294
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 810	-5 892
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Видучений капітал	1430	( )	( )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>65 976</b>	<b>45 274</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	1500		
Відстрочені податкові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	1600		
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1605	14 481	14 481
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	127 320	149 174
за розрахунками з бюджетом	1620	75	135
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	14	7
розрахунками з оплати праці	1630	27	25
за отриманими авансами	1635	119 685	120 458
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	828	1 249
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>262 430</b>	<b>285 529</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>328 406</b>	<b>330 803</b>

Керівник  
Відповідальна особа за ведення бух.обліку

Вінтоняк В.М.  
Цалко М.М.

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Декра"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
24685310		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2016 рік**

Форма N 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	13 116	251 062
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 30 108 )	( 247 887 )
Валовий прибуток	2090		3 175
збиток	2095	( 16 992 )	0

Інші операційні доходи	2120	224	5 904
Адміністративні витрати	2130	( 994 )	( 1035 )
Витрати на збут	2150	( 753 )	( 26 )
Інші операційні витрати	2180	( 28 )	( 4 )
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190		8 014
збиток	2195	( 18 543 )	0
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	( 2 159 )	( 2 992 )
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		5 022
збиток	2295	( 20 702 )	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		5 022
збиток	2355	( 20 702 )	0
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		
Накопечені 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		

#### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355, 2460)	2465	-20 702	5 022

#### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	113	112
Витрати на оплату праці	2505	387	351
Відрахування на соціальні заходи	2510	89	127
Амортизація	2515	153	153
Інші операційні витрати	2520	1 033	322
Разом	2550	1 775	1 065

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Дивіденди на одну просту акцію	2650		
--------------------------------	------	--	--

Керівник: Вітгоняк В.М.  
Відповідальна особа за ведення бух.обліку: Чалко М.М.



Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Декра"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
24685310		

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2016

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	13259	50779
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3010	192728
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	10	345
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	13927	133697
Праці	3105	132	164
Відрахувань на соціальні заходи	3110	35	40
Зобов'язань з податків і зборів	3115	9	22
Витрачання на оплату авансів	3135		20300
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	2003	99739
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	7	303
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	166	-10413
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	17	41389
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( )	( )
необоротних активів	3260	( )	( )
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Інші платежі	3290		36297
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	17	5092
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		218057
Інші надходження	3340		0
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	186	212632
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-186	5425
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3	104
Залишок коштів на початок року	3405	133	29
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	130	133

Керівник  
Відповідальна особа за ведення бух.обліку

Вінтоняк В.М.

Цалко М.М.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Декра"  
(найменування)

Дата (рік,  
місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2017.01.01
24685310

Звіт про власний капітал за 2016 рік

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	49872			1294	14810			65976
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	49872			1294	14810			65976
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-20702			-20702
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного	4210								
Внески									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295								
Залишок на кінець року	4300	49872			1294	-20702			45274

Керівник

Вінтоняк В.М.



**Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «Фінансова компанія «Декра» за період, що закінчився 31.12.16 р****Примітка 1. «Загальна інформація про ТОВ «Фінансова компанія «Декра» (далі – Товариство)»****Примітка 1.1 «Загальна інформація про Товариство»**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Декра» розташоване за адресою: 76005, м. Івано-Франківськ, вул. Чорновола, 103

Код підприємства за ЄДРПОУ – 24685310

Товариство було зареєстроване 04.04.1997 р. Виконавчим комітетом Івано-Франківської міської ради.

Нова редакція статуту затверджена загальними зборами учасників від 20.03.2014р. (Протокол №188) та зареєстрована Виконавчим комітетом Івано-Франківської міської ради 27.03.2014р. № 11191050022000296.

Офіційна сторінка в інтернеті : [www.dekra.com.ua](http://www.dekra.com.ua)

Електронна пошта : [dekra@dekra.com.ua](mailto:dekra@dekra.com.ua), [bn@dekra.if.ua](mailto:bn@dekra.if.ua)

Основною діяльністю Товариства є брокерська діяльність, дилерська діяльність, управління цінними паперами, депозитарна діяльність депозитарної установи. За 2016 рік Товариством отримано дохід від основної діяльності на загальну суму – 13 116 тис. грн.

Видами діяльності Товариства згідно КВЕД є:

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.11 Управління фінансовими ринками

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

66.30 Управління фондами

Органами управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та Статутом є:

- Загальні збори учасників;

- Директор.

**Примітка 1.2 «Основи підготовки фінансової звітності»****Примітка 1.2.1 «Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності. Звіт про відповідність МСФЗ»**

Дана фінансова звітність є звітністю виключно Товариства і не є консолідованою фінансовою звітністю. Фінансова звітність Товариства є підготовлена з використанням облікових політик та облікових оцінок відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31.12.2015 року.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, який завершився станом на 31 грудня 2012 р., Товариство подавало фінансову звітність у відповідності з національними загальноприйнятими стандартами бухгалтерського обліку (П(с)БО). Дана фінансова звітність за 2016 рік, що завершився 31 грудня 2016 р., є фінансовою звітністю Товариства, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю окрім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги, яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представлені по формі затвердженій національними П(с)БО у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Товариство повинне застосовувати МСФЗ, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2016 року.

Дата звітності – 31 грудня 2016 року за період, що почався 01 січня і закінчився 31 грудня 2016 року.

Огляд стандартів, поправок та інтерпретацій МСФЗ, які випущені але ще не чинні, і тих які не були прийняті раніше Товариством представлено у Примітці 3.

**Примітка 1.2.2 «Основи облікової політики та складання звітності»**

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законах України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Податковому кодексі України, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку (П(с)БО), МСФЗ та інших.

Облікова політика Товариства затверджена наказом № 1 від 04 січня 2016 р.

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

- повне висвітлення
- переважання сутності над формою
- автономність
- обачність
- безперервність
- нарахування та відповідність доходів і витрат
- послідовність
- історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась річна фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

**Визнання та оцінка активів в Товаристві**

**Основні засоби** – матеріальні цінності, вартість яких перевищує 6000 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та доведенням до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням. Під час експлуатації основні засоби оцінюються за собівартістю. Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єктів (модернізація, модифікація, добування, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісно очікувані від використання цих об'єктів. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об'єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості. Для визначення ринкової вартості об'єктів основних засобів використовуються три методи оцінки, а саме: витратний, дохідний та порівняльний. На основі даних підходу, який на думку оцінювача є найбільш надійним, встановлюється ринкова вартість об'єкта основних засобів.

**Нематеріальні активи** обліковуються за собівартістю (первісною вартістю), яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та доведенням до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання. Під час експлуатації нематеріальні активи оцінюються за собівартістю.

**Інші необоротні матеріальні активи** – матеріальні цінності, вартість яких становить до 6000 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та доведенням до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням.

**Фінансові інструменти** відображаються в обліку за фактичною собівартістю детальніше див. Примітку 1.2.2.2.

**Цінні папери в портфелі Товариства на продаж** - акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

**Дебіторська заборгованість** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у період її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості;

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю в національній валюті.

**Запаси матеріальних цінностей** – господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети (запаси) оприбутковуються за фактичними цінами придбання – первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству). Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Протягом 2016 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавалися матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

Запаси – активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;

- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

**Грошові кошти та їх еквіваленти** – гроші в касі та на рахунках в Банках, а також еквіваленти грошових коштів, які є короткостроковими високоліквідними інвестиціями, що вільно конвертуються і яким притаманний незначний ризик зміни їх вартості.

Кошти обліковуються за первісною вартістю згідно договорами в національній валюті. Нарухування витрат здійснюється в тому періоді, до якого вони належать.

**Доходи і витрати** обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Доходи – це збільшення економічних вигід, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати надходження. Облік здійснюється в валюті України. Облік доходів здійснюється на підставі укладених договорів Товариством.

Витрати – це зменшення економічних вигід, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік здійснюється в валюті України. Облік витрат, що були понесені в зв'язку з виготовленням продукції, виконанням робіт, наданням послуг відображаються в момент визнання доходів від реалізації такої продукції, товарів, робіт, послуг. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, нарахування таких витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць.

#### **Примітка 1.2.2.1 «Консолідована фінансова звітність»**

Дана фінансова звітність не є консолідованою фінансовою звітністю.

#### **Примітка 1.2.2.2 «Первісне визнання фінансових інструментів»**

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов'язань:

- Активи і зобов'язання обліковуються пріоритетно за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

- При обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

- Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Протягом 2016 року фінансові інструменти відображалися за собівартістю.

#### **Примітка 1.2.2.3 «Цінні папери у портфелі Товариства на продаж»**

Цінні папери в портфелі Товариства на продаж обліковуються за розрахунковою собівартістю.

Аналітичний облік акцій за балансовими рахунками групи 35 ведеться в розрізі їх емітентів. Відповідно до нормативно-правових актів Товариство не формує резерв під вищенаведені вкладення в цінні папери.

#### **Примітка 1.2.2.4 «Цінні папери в портфелі Товариства до погашення»**

Непохідні фінансові активи з фіксованими чи обумовленими платежами та фіксованими строками погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, якщо Товариство має намір та можливість утримувати їх до строку погашення. Протягом року, що закінчилися 31 грудня 2016 року Товариство не мало інвестицій, утримуваних до погашення.

#### **Примітка 1.2.2.5 «Основні засоби»**

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами вважаються активи, які Товариства придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 6000 грн.

Придбані основні засоби обліковуються за собівартістю (первісною вартістю). В процесі експлуатації вартість основних засобів може коригуватись на суми переоцінки основних засобів до ринкових цін.

Одиницею обліку основних засобів рахується окремих об'єкт.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно.

Для нарахування амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає:

<b>Найменування основних засобів</b>	<b>Термін корисного використання, роки</b>
Земельні ділянки	----
Будівлі	20-70
Споруди	15-30
Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки)	5 -10
Комп'ютерна техніка	2 - 4
Транспортні засоби	5 - 10
Інструменти, прилади, інвентар	4 - 5

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 6000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% відсотків його вартості.

Протягом звітного року Товариства не змінювало норми амортизації, терміни корисного використання.

Під час переходу Товариства на МСФЗ прийнято рішення про те, що переоцінку основних засобів не проводити за недоцільністю, та обліковувати за залишковою (балансовою) вартістю.

#### **Примітка 1.2.2.6 «Нематеріальні активи»**

Визнання й оцінка нематеріальних активів (НА) здійснюється відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи зараховуються на баланс за собівартістю (первісною вартістю). Формування первісної вартості НА залежить від способу надходження. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, при визнанні НА активом, але не більше 120 місяців.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання. Основними показниками, які враховуються при нарахуванні амортизації НА є:

- термін корисного використання об'єкта НА,
- ліквідаційна вартість об'єкта НА,
- метод амортизації.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість НА прирівнюється до нуля. Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом. НА з нульовою залишковою вартістю обліковуються доти, доки існує можливість отримувати економічні вигоди від їх використання.

#### **Примітка 1.2.2.7 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття»**

Протягом 2016 року Товариство не здійснювало переведення основних засобів до активів групи вибуття.

#### **Примітка 1.2.2.8 «Припинена діяльність»**

Товариство не здійснювало припинення діяльності.

#### **Примітка 1.2.2.9 «Податок на прибуток»**

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах:

з 1 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року – 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до МСБО 12 „Податки на прибуток”.

#### **Примітка 1.2.2.10 «Зобов'язання і резерви»**

Облік зобов'язань ведеться відповідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви це частина зобов'язань з невизначеною сумою, або часом погашення на дату балансу.

Резерви оцінюються за кошторисом витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання, на основі найбільш надійних даних на звітну дату, включаючи ризики і невизначеності, пов'язані з цим зобов'язанням.

#### **Примітка 1.2.2.11 «Капітал та виплата дивідендів»**

Статутний капітал Товариства поділений на частки і являє собою внески учасників в Товариство.

Інші складові капіталу включають в себе наступні компоненти:

Резервний капітал – сума резервів, створених відповідно до чинного законодавства і Статуту за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства.

Нерозподілений прибуток включає в себе весь нерозподілений прибуток поточного та попередніх періодів.

#### **Примітка 1.2.2.12 «Доходи та витрати»**

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами,



оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариством іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Прогнози визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є ймовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарухування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції.

У результаті операційної діяльності в Товариства виникають такі доходи і витрати:

- доходи від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг;
- процентні доходи і витрати;
- дохід у вигляді дивідендів;
- доходи від повернення раніше списаних активів;
- інші операційні доходи і витрати;
- загальні адміністративні витрати;
- витрати на формування спеціальних резервів Товариства;
- податок на прибуток.

Визнані Товариством доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку із застосуванням принципу нарахування та у відповідності згідно з прийнятою Товариством обліковою політикою.

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку відповідно за рахунками класів 7 і 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 "Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)".

#### ***Примітка 1.2.2.13 «Взаємозалік статей активів і зобов'язань»***

Процедури бухгалтерського обліку включають можливість здійснення взаємозаліку (в випадках, передбачених чинним законодавством) активів та зобов'язань, або доходів та витрат як у бухгалтерських записях, так і у фінансовій звітності, а саме: кредиторської та дебіторської заборгованості різних юридичних та фізичних осіб.

Товариством у 2016 році не проводились взаємозаліки дебіторської та кредиторської заборгованості.

#### ***Примітка 1.2.2.14 «Орендовані активи»***

Операції з оренди активів відносяться до операційної оренди. Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Протягом 2016 року Товариство проводило операції з оренди активів.

#### ***Примітка 1.2.2.15 «Запаси»***

Запаси оцінюються Товариством за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

До собівартості запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Матеріальні активи з очікуваним терміном використання до 1 року вважаються малоцінними та швидкозношуваними предметами (МШП), які не амортизуються, їх вартість відноситься на операційні витрати Товариства.

#### ***Примітка 1.2.2.16 «Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок»***

Протягом 2016 року Товариство не вносило змін до Облікової Політики та не здійснювало коригування суттєвих помилок, у зв'язку з їх відсутністю.

#### ***Примітка 1.2.2.17 «Винагороди персоналу»***

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов'язання, включаються в зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.

Товариство сплачує фіксовані внески до незалежних органів та страхує окремих співробітників якщо це вимагається законодавством України. Товариство не має юридичного або визначеного зобов'язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

#### ***Примітка 1.2.2.18 «Іноземна валюта»***

Облік операцій в іноземній валюті здійснюється таким чином:

На кожен дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;

б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;

в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату здійснення господарської операції та на дату балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Курсові різниці від перерахунку немонетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

Статті доходів, витрат та руху грошових коштів підлягають перерахунку за валютним курсом на дату здійснення операцій, за винятком випадків, коли фінансова звітність господарської одиниці складена у валюті країни з гіперінфляційною економікою.

#### ***Примітка 1.2.2.19 «Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності»***

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

**Важливі управлінські судження.** Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність.

**Визнання відстрочених податкових активів.**

Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані як відстрочені податкові активи, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмежень та невизначеності в різних податкових аспектах.

#### ***Примітка 2. «Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність»***

На сьогоднішній день система фондового ринку представлена значною кількістю професійних учасників фондового ринку.

Український бізнес суттєво покращив очікування щодо рівня інфляції. Покращення інфляційних очікувань підприємств та їх поступове наближення до прогнозів Національного банку триває вже півроку. Це є як наслідком зниження інфляції до поточного однозначного

рівня, так і свідченням поступового посилення впевненості бізнесу, що Національний банк здатний виконати ціль з рівня інфляції – 12,4% у 2016 році до 8% у 2017 році.

На сьогоднішній день система фондового ринку представлена значною кількістю професійних учасників фондового ринку.

Обсяг біржових контрактів з цінними паперами протягом минулого року становив 236,95 млрд. грн. Такий показник виявився на 17,21% (або на 49,25 млрд. грн.) меншим за результат 2015 року (286,21 млрд. грн.).

Обсяг біржових контрактів з цінними паперами у 2016 році на первинному ринку становив 1,81%, а на вторинному ринку – 98,19%.

Серед фінансових інструментів найбільший обсяг торгів на організаторах торгівлі (211,26 млрд. грн. або 89,16% від загального обсягу) минулого року було зафіксовано з державними облігаціями України.

Обсяг торгів депозитними сертифікатами Національного банку склав 11,38 млрд. грн., корпоративними облігаціями – 9,43 млрд. грн., акціями – 2,18 млрд. грн., деривативами – 1,19 млрд. грн., опціонними сертифікатами – 1,03 млрд. грн., інвестиційними сертифікатами – 0,4 млрд. грн., державними деривативами – 0,09 млрд. грн.

**Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти.**

Застосовувана облікова політика відповідає тій, яка використовувалася у попередньому фінансовому році, за винятком застосування Товариством нових, переглянутих МСФЗ, обов'язкових до застосування до річних періодів, що починаються з 1 січня 2015 року.

Нові стандарти та тлумачення що набули чинності та стали обов'язковими до застосування Товариством з 1 січня 2015 року:

МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій»: до стандарту внесено уточнення щодо значення «умови переходу».

МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу»: до стандарту внесено уточнення щодо класифікації та оцінки умовного відшкодування, виключення зі сфери дії угод про спільну діяльність

МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти»: до стандарту внесено уточнення щодо розкриття інформації відносно агрегування операційних сегментів.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості»: до стандарту внесено уточнення щодо оцінки короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості, сфери дії звільнення відносно портфеля.

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби», МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»: до стандартів внесено уточнення щодо перерахунку накопиченої амортизації при переоцінці.

МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»: до стандарту внесено уточнення щодо визначення «пов'язаної сторони».

МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість»: до стандарту внесено уточнення щодо визначення зв'язку між МСФЗ (IFRS) 3 та МСБО (IAS) 40

Набули чинності з 01.01.2016 року:

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»: новий стандарт (оприлюднений в 2014 році Радою з МСФЗ і починає діяти з 01.01.2016р.), визначає вимоги щодо відображення у фінансовій звітності залишків за відстроченими рахунками тарифного регулювання, які виникають, коли суб'єкт господарювання надає товари або послуги клієнтам за ціною або ставкою, яка підлягає тарифному регулюванню.

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»: внесені поправки з метою підвищення якості розкриття інформації у фінансовій звітності (надання більш актуальної та специфічної інформації про компанію, уникнення розкриття (виключення із звітності) несуттєвої інформації, можливість реорганізації та об'єднання пояснень до фінансової звітності), роз'яснені правила агрегування та деталізації інформації, визначені додаткові вимоги до подання проміжних підсумків (включаючи звірку), пояснення щодо подання іншого сукупного доходу, отриманого від інвестицій, що обліковуються за методом дольової участі.

МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність»: внесені поправки дозволяють застосування в окремій фінансовій звітності методу дольової участі (методу участі в капіталі) з метою обліку інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства.

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби», МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи»: роз'яснення допустимих методів амортизації.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»: роз'яснення питання продажу чи передачі в якості внесків активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством.

МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»: облік придбання часток участі у спільних операціях.

МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»: зміна методу оцінки вибуття.

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»: внесені поправки щодо роз'яснення, в яких випадках договори обслуговування кваліфікуються як «безперервна участь», та розкриття інформації про взаємозалік у скороченій проміжній фінансовій звітності.

МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»: застосування ставки дисконтування регіонального ринку з однією й тією ж валютою (наприклад, в єврозоні).

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»: розкриття інформації в інших розділах проміжної фінансової звітності.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»: питання класифікації та оцінки фінансових інструментів на підставі оцінки бізнес-моделі та договірних грошових потоків, знецінення фінансових інструментів на підставі моделі очікуваних кредитних збитків, принципи обліку хеджування. Стандарт вступає в силу (є обов'язковим для застосування) для звітного періоду, що починається з 01.01.2018 року.

МСФЗ (IFRS) 15 «Доходи від контрактів із замовниками»: стандарт випущено у травні 2014 року, вступає в силу (є обов'язковим для застосування) для звітного періоду, що починається з 01.01.2018 року (дату набуття чинності Стандартом перенесено з 01.01.2017 року на один рік відповідно).

Товариство і в подальшому застосовуватиме діючі, нові та переглянуті міжнародні стандарти та тлумачення, якщо це відповідатиме законодавству України та буде доречно з точки зору розкриття повної, прозорої та неупередженої інформації про його діяльність.

**Примітка 4. «Нематеріальні активи (р. 1000 - 1002 Баланс)»**

Усі аспекти облікової політики Нематеріальних активів (НА) описано в Примітці 1.2.

Відомості щодо руху нематеріальних активів за 12 місяців 2015 року наведено в таблиці 1

**Таблиця 1, (тис. грн.)**

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	0	0	0	0	0	0	0	0
Права користування майном	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промислової власності	0	0	0	0	0	0	0	0
Авторське право та суміжні з ним права	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші нематеріальні активи	12	0	5	0	0	1	17	1

Разом	12	0	5	0	0	1	17	1
-------	----	---	---	---	---	---	----	---

Відомості щодо руху нематеріальних активів за 12 місяців 2016 року наведено в таблиці 2.

**Таблиця 2, (тис. грн.)**

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	0	0	0	0	0	0	0	0
Права користування майном	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промислової власності	0	0	0	0	0	0	0	0
Авторське право та суміжні з ним права	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші нематеріальні активи	17	1	0	0	0	2	17	3
Разом	17	1	0	0	0	2	17	3

**Примітка 5. «Основні засоби (р. 1010 - 1012 Баланс)»**

Усі аспекти облікової політики Основних засобів описано в Примітці 1.2

В поточному періоді Товариство не проводило переоцінок основних засобів і перерахунку корисності об'єктів, а також :

- 1) вартість оформлених у заставу основних засобів – 0 тис. грн.;
- 2) залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) – 0 тис. грн.;
- 3) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів – 0 тис. грн.;
- 4) основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів – 0 тис. грн.;
- 5) вартість основних засобів, призначених для продажу – 0 тис. грн.;
- 6) залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій – 0 тис. грн.;
- 7) вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування – 0 тис. грн.;
- 8) вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду – 0 тис. грн.;
- 9) знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності – 0 тис. грн.;
- 10) вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю – 0 тис. грн.

Відомості щодо руху основних засобів за 2015 рік наведено в таблиці 3.

**Таблиця 3, (тис. грн.)**

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6045	1079	0	0	0	152	6045	1231
Разом	6045	1079	0	0	0	152	6045	1231

Відомості щодо руху основних засобів за 2016 рік наведено в таблиці 4.

**Таблиця 4, (тис. грн.)**

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	6045	1231	0	0	0	151	6045	1382
Разом	6045	1231	0	0	0	151	6045	1382

**Примітка 6. «Фінансові інвестиції (р. 1160 Баланс)»**

Протягом 2015 та 2016 років в Товаристві обліковувалися вкладення в поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції обліковуються за собівартістю. Рух поточних фінансових інвестицій наведено нижче:

**Таблиця 5, (тис. грн.)**

	Сума
31 грудня 2014 р.	258343
Придбання фінансових інвестицій	143228
Вибуття фінансових інвестицій, в т.ч.	(250912)
- реалізація	(247887)
31 грудня 2015 р.	150659
Придбання фінансових інвестицій	36091
Вибуття фінансових інвестицій, в т.ч.	(32257)
- реалізація	(30108)
31 грудня 2016 р.	154493

**Примітка 7. «Запаси (р. 1100 Баланс)»**

Станом на 31.12.2015 р. та 31.12.2016 р. в Балансі Товариства не обліковуються запаси.

**Примітка 8. «Грошові кошти Товариства (р. 1165 Баланс)»**

Грошові кошти Товариства складаються з грошових коштів на поточних рахунках Товариства. В рядку 1165 Звіту про фінансовий стан (Баланс) станом на 31.12.2015 року відображено кошти в національній валюті в сумі 133 тис. грн., станом на 31.12.2016 року – 130 тис. грн. Іншими коштами в Товариство не володіє.

**Примітка 9. «Дебіторська заборгованість (р. 1125-1155, Баланс)»**

Основні принципи обліку дебіторської заборгованості наведені в примітці 1.2.

Класифікація дебіторської заборгованості за видами станом на 31.12.2015 року, 31.12.2016 року наведено в таблиці 6.

**Таблиця 6, (тис. грн.)**

Найменування статті	31.12.2015	31.12.2016
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	172739	171481
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	45	22

Всі наведені станом на 31.12.2016 року суми є короткостроковими. Дебіторська заборгованість наведена за чистою реалізаційною вартістю, сума резерву сумнівних боргів на кінець 2016 р. склалася – 86 тис. грн.

**Примітка 10. «Поточні зобов'язання, (ряд. 1600–1690 Балансу)»**

**Таблиця 7, (тис. грн.)**

Найменування статті	31.12.2015	31.12.2016
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		
Векселі видані	14481	14481
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	127320	149174
Поточні зобов'язання за розрахунками:		
з одержаних авансів	119685	120458
з бюджетом	75	135
зі страхування	14	7
з оплати праці	27	25
Поточні забезпечення	0	0
Інші поточні зобов'язання	828	1249
<b>Разом:</b>	<b>262430</b>	<b>285529</b>

Кредиторська заборгованість відображена в Балансі на кінець звітного періоду носить поточний характер і не вважається простроченою.

**Примітка 11. «Власний капітал (р. 1400-1495, Баланс)»**

Статутний капітал повністю сплачений. Статутний капітал станом на 31.12.2015 р. та 31.12.2016 р. був таким:

**Таблиця 8, (тис. грн.)**

	31.12.2015р	31.12.2016р
Зареєстрований капітал.	49872	49872
Резервний капітал	1294	1294
Нерозподілений прибуток(збиток)	14810	-5892
<b>Всього:</b>	<b>65976</b>	<b>45274</b>

**Примітка 12. «Операції з пов'язаними особами»**

Контроль за діяльністю Товариства здійснюють (табл.9) :

**Таблиця 9**

Власник	Частка, %
Вінтоняк Віктор Михайлович	99
Боднарчук Наталія Олегівна	1

Товариство не здійснює спеціальних виплат управлінському персоналу. Всі виплати працівникам обумовлені колективним договором.

**Примітка 13. «Доходи та витрати Товариства наведені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)»**

Розшифрування доходів Товариства за 2015 рік та 2016 рік наведено в таблиці 10 (тис. грн.)

**Таблиця 10, (тис. грн.)**

р. 2000 Чистий дохід (виручка) від реалізації від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2015 рік	2016 рік
Чистий дохід від реалізації	251062	1311
<b>Всього</b>	<b>251062</b>	<b>1311</b>
<b>р. 2120 Інші операційні доходи</b>		
Дохід від реалізації оборотних активів	0	
Дохід від списання протермінованої кредиторської заборгованості	0	
Дохід від операційної оренди	17	1
інші доходи	5887	20
Дохід від реалізації необоротних активів		
<b>Всього</b>	<b>5904</b>	<b>21</b>
<b>р. 2220 Інші фінансові доходи</b>		
Проценти	0	
<b>ВСЬОГО ДОХОДІВ</b>	<b>256966</b>	<b>1334</b>

Розшифрування витрат понесених Товариством за 2015 рік та 2016 рік наведено в таблиці 11.

Таблиця 11, (тис. грн.)

ВИТРАТИ	2015 рік	2016 рік
<b>р. 2050 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>		
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	247887	30108
Всього	<b>247887</b>	<b>30108</b>
<b>р. 2130 Адміністративні витрати</b>		
Матеріальні витрати	112	113
Заробітна плата	351	387
Відрахування в фонди соціального захисту	127	89
Амортизація	153	153
інші	292	252
Всього	<b>1035</b>	<b>994</b>
<b>р. 2150 Витрати на збут</b>		
Витрати на збут(резерв сумнівних боргів)	26	753
Всього	26	<b>753</b>
<b>р. 2180 Інші операційні витрати</b>		
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	0
Списання дебіторської заборгованості	0	0
Інші витрати	4	28
Всього	4	<b>28</b>
<b>р.2270 Інші витрати</b>		
Безповоротна допомога	0	0
Інші	2992	2159
Всього	<b>2992</b>	<b>2159</b>
<b>Всього витрат</b>	<b>251944</b>	<b>34042</b>

Сума отриманих збитків протягом 2016 року – 20702 тис. грн.

**Примітка 14. «Податок на прибуток (р. 2300, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід))»**

Згідно з чинним законодавством, діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах. Відповідно до податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах: з 1 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року – 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснюється Товариством відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Протягом 2016 року Товариством не задекларовано податку на прибуток.

**Примітка 15. «Потенційні зобов'язання Товариства»**

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, нематеріальні активи, цінні папери, послуги.

**Примітка 16. «Політика та процеси управління капіталом»**

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому
- забезпечення достатньої віддачі акціонерам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх підпорядкованих боргів.

Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання співвідношення капіталу до сукупного фінансування у межах 1:1. Дана вимога успішно виконуються.

Керівник

Відповідальна особа за ведення бух.обліку



Вінтоняк В.М.

Цалко М.М.