

**ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013р. ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «№1»**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «№1» (надалі – «Товариство») створене 18.10.2013р., згідно з Цивільним, Господарським кодексами України, Законами України «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «№1»
Код за ЄДРПОУ	
Місцезнаходження	01034, м. Київ, вул. Олесь Гончара, буд. 35 Телефон № 234-25-54
Реквізити	Розрахунковий рахунок № 26509001100008, ПАТ «Укрінбанк», МФО 300142
Дата державної реєстрації	22.10.2013 року
Дата та номер останньої реєстраційної дії	Затверджено загальними зборами 18.10.2013 року, протокол №1, Державна реєстрація редакції Статуту Товариства проведена 22 жовтня 2013 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією Номер запису 10741020000047318 Державна реєстрація нової редакції Статуту Товариства проведена 31 жовтня 2013 року Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією (заміна редакції статуту в зв'язку зі зміною Засновника) Номер запису 107410500002047318
Свідоцтво про державну реєстрацію	Свідоцтво серії АГ за № 331690 видане Шевченківською районною у місті Києві Державною адміністрацією 22.10.2013р. Номер запису № 1 074 102 0000 047318.
Основні види діяльності за КВЕДом	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. ; 64.19 Інші види грошового посередництва; 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Ліцензії	Не має
Чисельність працівників на 31.12.2013р.	2
Наявність відокремлених підрозділів	відсутні

Згідно Статуту станом на 31.12.2013 року Засновниками ТОВ «Фінансова компанія «№1» були:

Засновники	Розмір статутного капіталу, грн.	Частка в статутному капіталі, %
юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІН ХОЛДІНГ ГРУП»	7 050 000,00	100,00
Всього:	7050 000,00	100,00

Основна діяльність Товариства полягає у наданні фінансових послуг фізичним та юридичним особам, згідно з чинним законодавством України.

2. ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Основи надання та подання інформації – Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, нормативним актам, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та чинних міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації без внесення коригувань та проведення перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність складена у тисячах українських гривень.

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Використання оцінок та припущень - При підготовці фінансової звітності Товариством може робити оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, ПСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді, і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції;
- дебіторська заборгованість;

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю з додаванням операційних витрат, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами в Товаристві вважають:

- грошові кошти на поточних рахунках,
- Грошових коштів на інших рахунках в банках (депозитні), Грошових коштів в касі,
- Грошових документів (вексель, облігації, то що...)

Грошових коштів на інших рахунках в банках (депозитні), грошових коштів в касі, грошових документів і їх еквівалентів, які не обмежуються у використанні, Товариством у звітному періоді не було.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України - гривні.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 монетарних статей, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності не було.

Дебіторська заборгованість

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість, що є в наявності у Товариства в сумі 6990 тис.грн. класифікується як поточна. Безнадійна та сумнівна дебіторська заборгованість в звітному періоді не виникла, резерв сумнівних боргів не створювався.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2013 року в сумі 6,0 тис. грн. включає в себе заборгованість за отримані послуги з операційної оренди офісу. Кредиторська заборгованість обліковується за методом нарахування. Послуги являють собою операції, які не передбачають передачу ризиків і безпосередньо відображаються у фінансовій звітності.

Оренда

Товариством в 2013 році отримані послуги з операційної оренди. і відповідає одному з критеріїв визначених в МСБО 17 "Оренда". Тобто це оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, і тому класифікується в Товаристві як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Визнання доходів і витрат

Доходи та витрати, відповідно чинного законодавства України, планується визначати за методом нарахування. Дохід від надання послуг буде відображений під час фактичного надання послуги, незалежно від дати надходження коштів і визначений на дату балансу, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг.

Витрати, що будуть понесені Товариством у зв'язку з отриманням доходу, планується визначати у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Так як у звітному періоді Товариство доходів не одержувало, то поточні витрати, які понесені у зв'язку з організаційної діяльністю Товариства в даному періоді в сумі 39,0 тис.грн., не визнані витратами звітного періоду, а віднесені на витрати майбутніх періодів.

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість більше 2500,00 грн.

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до вимог ПСБО-7, та відображені в звітності відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, що плануються використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу інвестування в необоротні активи, не введені в експлуатацію.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів не здійснювалось, тому що нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. Товариством об'єкти основних засобів були введені в експлуатацію в грудні 2013 року. На дату звітності для здійснення оцінки основних засобів використовували історичну собівартість.

Нематеріальні активи.

У звітному періоді нематеріальні активи, які відповідають МСБО 38 «Нематеріальні активи» не придбавалися.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції відсутні.

Зменшення корисності активів.

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності без врахування знецінення відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності Товариство може визначати ознаки знецінення активів:

- більш суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівались;
- старіння чи пошкодження активу;
- суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність Товариство, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товаристві.

У випадку наявності ознак знецінення активів, Товариство буде визначати суму очікуваного відшкодування активу. Але на кінець року такі дії не здійснювались, тому що практично активи не використовувались. Випадків наявності ознак знецінення активів у звітному періоді не було, тому знецінення активів у звітності не відображається.

Облік витрат на позики

Товариство у звітному періоді позик не одержувало, тому витрат на позики (проценти і інші витрати, понесені в зв'язку з залученням позикових коштів) не було.

Винагорода працівникам.

Всі винагороди працівникам в Товаристві обліковуються як поточні, нарахування здійснено відповідно до затвердженого штатного розкладу та фактично відпрацьованого часу. Відображено в фінансовій звітності згідно вимог МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати здійснені своєчасно, відповідно до призведених розрахунків та в терміни, що затверджені наказом по Товариству № 2 від 01.11.2013р. Звітність за нарахованим та виплаченим доходом працівникам надана своєчасно.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує та нараховує єдиний соціальний внесок (ЄСВ). Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні в розмірі 3,6%. Ці витрати відображаються у періоді, в якому був нарахований дохід фізичним особам (працівникам Товариства). Нарахування єдиного соціального внеску здійснюється у відповідності затвердженого класу професійного ризику виробництва за основним видом його економічної діяльності «5» в розмірі 36,8% від загально нарахованого місячного доходу робітників Товариства. Так, у 2013 році нарахована загальна сума заробітної плати 22,0 тис. грн. на яку нарахований єдиний соціальний внесок в сумі 8096,00 грн. Перерахування до бюджету здійснено під час отримання коштів для виплати заробітної плати своєчасно та в повному обсязі.

Звітність по нарахуванню та перерахуванню ЄСВ здана своєчасно.

Витрати з податку на прибуток.

Витрат з податку на прибуток не має, так як він визначається виходячи із суми оподаткованого доходу (прибутку) за рік, та обчислюється згідно податкового законодавства України, але у звітному періоді дохід для оподаткування відсутній.

Власний капітал.

До складу власного капіталу в 2013 році віднесено тільки сума затвердженого Статутного капіталу що включає в себе внески учасника в сумі 7050,0 тис. грн.

Операції з іноземною валютою

Операцій з іноземною валютою в звітному періоді не було.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. ДЕТАЛІЗАЦІЯ ОСНОВНИХ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ

4.1. Баланс

4.1.1. Актив. Нематеріальні активи

(в тисячах українських гривень)

Первісна вартість на 31.12.2012 року	0
Надійшло за рік	27
Первісна вартість на 31.12.2013 року	27
Накопичена амортизація на 31.12.2012 року	0
Нараховано амортизації за рік	0
Накопичена амортизація на 31.12.2013 року	0
Вибуло протягом 2013 року	0

4.1.2. Актив. Основні засоби

(в тисячах українських гривень)

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Інструменти, прилади, інвентар, меблі	Всього
Надходження	0	27	0	0	27
Переміщення	0	0	0	0	0
Вибуття	0	0	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2012р.	0	0	0	0	0
Накопичена амортизація на 31.12.2012р.	0	0	0	0	0
Амортизація за 2013рік	0	0	0	0	0
Накопичена амортизація на 31.12.2013р.	0	0	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2013р	0	27	0	0	27
Залишкова вартість на 31.12.2013р.	0	27	0	0	27

Протягом 2013 року списання основних засобів не проводилось, амортизація, відповідно до чинного законодавства України, не нараховувалась.

4.1.3 Актив. Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за роботи та послуги

(в тисячах українських гривень)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	01.01.2013р.	31.12.2013р.
Розрахунки з покупцями фінансових послуг	0	0
Резерв сумнівних боргів	0	0
Всього	0	0

Інша дебіторська заборгованість

(в тисячах українських гривень)

Інша дебіторська заборгованість	01.01.2013р.	31.12.2013р.
Розрахунки за виданими авансами	0	0
Розрахунки с бюджетом	0	0
З нарахованих доходів	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	6990

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІВ «Фінансова компанія «№1» за РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013р. (в тис. гривень)

Всього	0	6990
---------------	----------	-------------

4.1.4 Актив. Витрати майбутніх періодів (в тисячах українських гривень)

Витрати майбутніх періодів	01.01.2013р.	31.12.2013р.
Витрати майбутніх періодів	0	39
Всього	0	39

4.1.5 Пасив.

Власний капітал в складі Статутного капіталу.

Станом на 31 грудня 2013 частка в статутному капіталі Товариства належала наступному учаснику: 0

Учасники	Розмір Статутного капіталу в тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
юридична особа – резидент ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІН ХОЛДІНГ ГРУП»	7050	100,00
Всього:	7050	100,00

4.1.6 Пасив. Кредиторська заборгованість

(в тисячах українських гривень)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	01.01.2013р.	31.12.2013р.
Кредиторська заборгованість за послуги поточна.	0	6
З бюджетом	0	0
Заборгованість з оплати заробітної плати поточна	0	0
Заборгованість зі страхування	0	0
Всього	0	6

4.2. Фінансові результати.

4.2.1 Дохід від основної діяльності

(в тисячах українських гривень)

Статті	2013р.
Дохід від реалізації послуг	0
Страхові відшкодування	0

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІВ «Фінансова компанія «№1» за РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2013р. (в тис. гривень)

Відрахування у технічні резерви	0
Всього	0

4.2.2 Елементи операційних витрат

(в тисячах українських гривень)

Статті	2013р.
Матеріальні затрати	0
Витрати на оплату праці	0
Відрахування на соціальні заходи	0
Амортизація	0
Витрати на збут	0
Інші операційні витрати	0
Всього	0

4.2.3 Податок на прибуток

(в тисячах українських гривень)

Найменування показника	2013р.
Поточний податок на прибуток	-

5. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

У відповідності до ознак пов'язаних осіб, які наводяться в МСФЗ 24, пов'язаною особою в Товаристві є головний бухгалтер ТОВ «Фінансова компанія «№1» – Овсяннікова Оксана Валеріївна, яка є співвласником засновника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІН ХОЛДІНГ ГРУП».

6. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ, УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Економічний розвиток Товариства залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на фінансову діяльність Товариства Підприємства.

Хоча в економічній ситуації України помітні тенденції до покращення, економічна перспектива України в багатьох випадках залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і монетарної політики, які застосує Уряд, а також розвитку фіскальної, правової і політичної системи.

На думку керівництва Товариства відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність розвитку фінансового стану, отримання прибутку є досить високою. У випадках, коли на думку керівництва Товариства, існують значні сумніви у

розвитку прибуткового стану Товариства, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

У процесі господарської діяльності Товариство не є об'єктом судових спорів і позовів.

7. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти підприємства включають кредиторську заборгованість, та дебіторську заборгованість за цінні папери.

Основні ризики включають: наявність дебіторської заборгованості.

Політика управління ризиками включає наступне:

Ризик заборгованості

Ризик є достатньо невеликим, тому що Товариство уклало угоду на продаж цінних паперів виключно з відомою та фінансово стабільною стороною. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Станом на 31.12.2013року складений акт звірки розрахунків, який підтверджує дебіторську заборгованість.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок налагоджування господарської діяльності, таким чином, щоб забезпечити безперервність та прибутковість своєї діяльності.

9. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

На момент підписання звітності не виникло подій, які б вплинули на складену звітність.

Директор _____ Сокура С. С.
Головний бухгалтер _____ Овсяннікова О.В.

Відформатовано: російська