

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2014 РІК

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ
2. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ
3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ
4. ОРЕНДА
5. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ
6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ
7. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ
8. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ
9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ
10. ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ
12. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ
13. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ
14. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ
15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «ВЕЛЕС КАПІТАЛ» (ДАЛІ – КОМПАНІЯ) СТАНОМ НА 31.12.2014 РОКУ ПІДГОТОВЛЕНА КЕРІВНИЦТВОМ КОМПАНІЇ.

КОНЦЕПТУАЛЬНОЮ ОСНОВОЮ ДЛЯ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА Є МІЖНАРОДНІ СТАНДАРТИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ІНШІ НОРМАТИВНО-ПРАВОВІ АКТИ ЩОДО ВЕДЕННЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ВНУТРІШНІ ПОЛОЖЕННЯ ТОВАРИСТВА.

КОНЦЕПТУАЛЬНОЮ ОСНОВОЮ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА 31.12.2014 РОКУ Є БУХГАЛТЕРСЬКІ ПОЛІТИКИ ЩО БАЗУЮТЬСЯ НА ВИМОГАХ МСФЗ.

ТОВАРИСТВО ПЕРЕЙШЛО НА МІЖНАРОДНІ СТАНДАРТИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (МСФЗ) З 01 СІЧНЯ 2012 РОКУ ВІДПОВІДНО ДО ПОЛОЖЕНЬ МСФЗ (IFRS) 1 «ПЕРШЕ ВИКОРИСТАННЯ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ».

З ЦЬЄЇ ДАТИ ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА СКЛАДАЛАСЯ ВІДПОВІДНО ДО ВИМОГ МСФЗ, ЩО БУЛИ РОЗРОБЛЕНІ РАДОЮ (КОМІТЕТОМ) З МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ, ТА РОЗ'ЯСНЕНЬ КОМІТЕТУ З ТЛУМАЧЕНЬ МІЖНАРОДНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, А ТАКОЖ ВІДПОВІДНО РОЗ'ЯСНЕНЬ ПОСТІЙНОГО КОМІТЕТУ З ТЛУМАЧЕНЬ, ЩО БУЛИ ЗАТВЕРДЖЕНІ КОМІТЕТОМ З МІЖНАРОДНОГО БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ДІЯЛИ НА ДАТУ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

КОМПАНІЯ Є ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ, СТВОРЕНИМ 2005 Р.

ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ : ТРАСТИ, ФОНДИ ТА ПОДІБНІ ФІНАНСОВІ СУБ'ЄКТИ , НАДАННЯ ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ).

ОФІС КОМПАНІЇ ЗНАХОДИТЬСЯ В УКРАЇНІ У М. КИЄВІ , ВУЛ. ВЕЛИКА ЖИТОМИРСЬКА, 20

ЗАСНОВНИКИ

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ ЗАРЕЄСТРОВАНИМ ЗАСНОВНИКОМ КОМПАНІЇ Є ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ

ЗАСНОВНИК	РЕЗИДЕНСТВО	ВІДСТОК ГОЛОСУЮЧИХ АКЦІЙ,%	УЧАСТІ
ТОВ «ІК ВЕЛЕС КАПІТАЛ» (РОСІЯ)	НЕРЕЗИДЕНТ	100%	

НА ПРОТЯЗІ 2014 РОКУ ВІДБУЛИСЯ НАСТУПНІ ЗМІНИ:

ЗАГАЛЬНИМИ ЗБОРАМИ УЧАСНИКІВ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ ВЕЛЕС КАПІТАЛ» (ПРОТОКОЛ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ УЧАСНИКІВ ТОВАРИСТВА ВІД 23.06.2014 РОКУ) БУЛО ЗАТВЕРДЖЕНО РІШЕННЯ ПРО ЗБІЛЬШЕННЯ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ТОВАРИСТВА ДО 10 601 024,10 ГРН. ЗА РАХУНОК ДОДАТКОВОГО ГРОШОВОГО ВНЕСКУ ВІД УЧАСНИКА ТОВАРИСТВА НА СУМУ 3 028 966,50 ГРН. (255 000,00 ДОЛАРИВ США ЗА КУРСОМ НБУ СТАНОМ НА 23.06.2014 РОКУ (1 ДОЛАР США=11,8783 ГРН.)).

ДЕРЖАВНА РЕЄСТРАЦІЯ ЗМІН ДО УСТАНОВЧИХ ДОКУМЕНТІВ ПРОВЕДЕНА 26.06.2014 РОКУ.

ВІДПОВІДНО ДО НАДАНИХ НА РОЗГЛЯД АУДИТОРІВ БАНКІВСЬКИХ ВИПИСОК ВІД 15.07.2014 РОКУ ПО РАХУНКУ 2603332368.840 USD В ПАТ «ДІАМАНТБАНК» (МФО 320854) УЧАСНИКОМ ТОВАРИСТВА, А САМЕ, ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІК ВЕЛЕС КАПІТАЛ» БУЛО СПЛАЧЕНО ГРОШОВИМИ КОШТАМИ СВІЙ ВНЕСОК ДО СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ ТОВАРИСТВА В РОЗМІРІ 255 000,00 ДОЛАРИВ США.

	НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ	ЗМІНИ (+,-)
ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ)	7572	10601	+3029

2. ПРИНЦИПИ

ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ

ДАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ БУЛА ПІДГОТОВЛЕНА НА ОСНОВІ ПРИНЦИПУ ОЦІНКИ ЗА ПЕРВІСНОЮ ВАРТІСТЮ, ЗА ВИНЯТКОМ ОЦІНКИ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО МІЖНАРОДНОГО СТАНДАРТУ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ 39 «ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ: ВИЗНАННЯ ТА ОЦІНКА» («МСБО 39»).

ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ТА ВАЛЮТА ПОДАВАННЯ ЗВІТНОСТІ

ДАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ПРЕДСТАВЛЕНА В НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ УКРАЇНИ (ГРИВНІ), ЯКА Є ГРОШОВОЮ ОДИНИЦЕЮ УКРАЇНИ, ФУНКЦІОНАЛЬНОЮ ВАЛЮТОЮ КОМПАНІЇ І ВАЛЮТОЮ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ЗВІТНОСТІ. ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА ВИЗНАЧАЛАСЯ ЯК ВАЛЮТА ОСНОВНОГО ЕКОНОМІЧНОГО СЕРЕДОВИЩА, В ЯКІЙ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

ПРИНЦИПИ складання звітності - ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ КОМПАНІЇ НЕ ВКЛЮЧАЄ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ КОНТРОЛЬОВАНИХ НЕЮ ОРГАНІЗАЦІЙ (ДОЧІРНИХ ПІДПРИЄМСТВ). КОНТРОЛЬОВАНИМ ВВАЖАЄТЬСЯ ПІДПРИЄМСТВО, ЯКЩО КЕРІВНИЦТВО КОМПАНІЇ МАЄ МОЖЛИВІСТЬ ВИЗНАЧАТИ ЙОГО ФІНАНСОВУ ТА ГОСПОДАРСЬКУ ПОЛІТИКУ ДЛЯ ОТРИМАННЯ ВИГОД ВІД ЙОГО ДІЯЛЬНОСТІ.

ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ – ДАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ БУЛА ПІДГОТОВЛЕНА ВИХОДЯЧИ З ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ.

ОРЕНДА

ОРЕНДА – ЦЕ КОНТРАКТ ЗА ЯКИМ ВЛАСНИК АКТИВІВ (ОРЕНДОДАВЕЦЬ ПЕРЕДАЄ ІНШІЙ СТОРОНІ (ОРЕНДАТОРУ) ЕКСКЛЮЗИВНЕ ПРАВО КОРИСТУВАННЯ АКТИВОМ ЗА ПЛАТУ НА ВИЗНАЧЕНИЙ СТРОК В ЧАСІ. ПОЧАТОК ТЕРМІНУ ОРЕНДИ – ЦЕ НАЙБІЛЬШ РАННЯ З ДАТ: АБО ДАТА УКЛАДАННЯ ДОГОВОРУ, АБО ПРИЙНЯТТЯ СТОРОНАМИ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ У ВІДНОШЕННІ ОСНОВНИХ УМОВ ОРЕНДИ.

СТРОК ОРЕНДИ – ЦЕ ПЕРІОД В ПРОДОВЖ ЯКОГО ДОГОВІР ОРЕНДИ НЕ МОЖЕ БУТИ РОЗІРВАНИЙ, ТА НА ЯКИЙ ОРЕНДАР ДОМОВИВСЯ ОРЕНДУВАТИ АКТИВ.

ВИЗНАЧЕННЯ ТОГО, ЧИ Є УГОДА ОРЕНДОЮ, АБО ЧИ МІСТИТЬ ВОНА ОЗНАКИ ОРЕНДИ, ЗАСНОВАНЕ НА АНАЛІЗІ ЗМІСТУ УГОДИ НА ДАТУ ПОЧАТКУ ДІЇ ДОГОВОРУ. У РАМКАХ ТАКОГО АНАЛІЗУ ПОТРІБНО ВСТАНОВИТИ, ЧИ ЗАЛЕЖИТЬ ВИКОНАННЯ ДОГОВОРУ ВІД ВИКОРИСТАННЯ КОНКРЕТНОГО АКТИВУ АБО АКТИВІВ ПЕРЕХОДИТЬ У ПРАВО КОРИСТУВАННЯ АКТИВОМ АБО АКТИВАМИ В РЕЗУЛЬТАТІ ДАНОЇ УГОДИ ВІД ОДНІЄЇ СТОРОНИ ДО ІНШОЇ, НАВІТЬ ЯКЩО ЦЕ НЕ ВКАЗУЄТЬСЯ В ДОГОВОРІ ЯВНО.

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК - ПОДАТОК НА ПРИБУТОК ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ВКЛЮЧАЄ СУМУ ПОТОЧНОГО ПОДАТКУ РОЗРАХОВАНОГО ЗА ПРАВИЛАМИ ПОДАТКОВОГО ЗАКОНОДАВСТВА З УРАХУВАННЯМ ОСОБЛИВОСТЕЙ ОПОДАТКУВАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ СТРАХОВИХ КОМПАНІЙ, ЯКІ НАДАЮТЬ ПОСЛУГИ ЗІ СТРАХУВАННЯ ЖИТТЯ.

ПОТОЧНИЙ ПОДАТОК НА ПРИБУТОК - СУМА ПОТОЧНОГО ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ВИЗНАЧАЄТЬСЯ ВИХОДЯЧИ З РОЗМІРУ ОПОДАТКОВУВАННОГО ПРИБУТКУ ЗА РІК. ОПОДАТКОВУВАНИЙ ПРИБУТОК МАЄ ВІДМІННОСТІ ВІД ЧИСТОГО ПРИБУТКУ, ЯКИЙ РОЗРАХОВУЄТЬСЯ ТА ВІДОБРАЖАЄТЬСЯ У ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ОСКІЛЬКИ НЕ ВКЛЮЧАЄ СТАТТІ ДОХОДІВ ТА ВИТРАТ, ЩО ПІДЛЯГАЮТЬ ОПОДАТКУВАННЮ ЗА ПРАВИЛАМИ ПОДАТКОВОГО ОБЛІКУ. НАРАХУВАННЯ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ КОМПАНІЇ З ПОТОЧНОГО ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ З ВИКОРИСТАННЯМ СТАВОК ПОДАТКУ, ЗАТВЕРДЖЕНИХ ПОДАТКОВИМ КОДЕКСОМ УКРАЇНИ ФАКТИЧНО ВСТАНОВЛЕНИХ НА ЗВІТНУ ДАТУ.

СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ - СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ІНВЕСТИЦІЙ, ЩО АКТИВНО ОБЕРТАЮТЬСЯ НА ОРГАНІЗОВАНИХ ФІНАНСОВИХ РИНКАХ, РОЗРАХОВУЄТЬСЯ НА ОСНОВІ ПОТОЧНОЇ РИНКОВОЇ ВАРТОСТІ НА МОМЕНТ ЗАКРИТТЯ ТОРГІВ НА ЗВІТНУ ДАТУ.

ПО ВКЛАДЕННЯХ В ЦІННІ ПАПЕРИ, ДЛЯ ЯКИХ АКТИВНИЙ РИНОК ВІДСУТНІЙ, СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ РОЗРАХОВУЄТЬСЯ З ВИКОРИСТАННЯМ ІНШИХ МЕТОДІВ ОЦІНКИ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ. ТАКІ МЕТОДИ ОЦІНКИ ВКЛЮЧАЮТЬ ВИКОРИСТАННЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НЕЩОДАВНО ЗДІЙСНЕНИХ НА РИНКОВИХ УМОВАХ УГОДАХ МІЖ ОБІЗНАНИМИ, ЗАЦІКАВЛЕНИМИ ЗДІЙСНИТИ ТАКУ ОПЕРАЦІЮ НЕЗАЛЕЖНИМИ ОДИН ВІД ОДНОГО СТОРОНАМИ, АБО ДАНИХ ПРО ПОТОЧНУ РИНКОВУ ВАРТІСТЬ ІНШОГО АНАЛОГІЧНОГО ЗА ХАРАКТЕРОМ ІНСТРУМЕНТУ, АНАЛІЗ ДИСКОНТОВАНИХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ АБО ІНШІ МОДЕЛІ ВИЗНАЧЕННЯ ЦІНИ.

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

ІНВЕСТИЦІЇ, ЯКІ ВИЗНАЮТЬСЯ В ОБЛІКУ І ВИБУВАЮТЬ З ОБЛІКУ В МОМЕНТ ВЧИНЕННЯ ПРАВОЧИНУ, У РАЗІ ЯКЩО ПРИДБАННЯ АБО ПРОДАЖ ФІНАНСОВОГО ВКЛАДЕННЯ ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ У ВІДПОВІДНОСТІ З ДОГОВОРОМ, УМОВИ ЯКОГО ВИМАГАЮТЬ ПОСТАВКИ ПРОТЯГОМ СТРОКУ, ВСТАНОВЛЕНОГО НА ВІДПОВІДНОМУ РИНКУ, І ПЕРВІСНО ОЦІНЮЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ МІНУС ТРАНЗАКЦІЙНІ ВИТРАТИ, БЕЗПОСЕРЕДНЬО ВІДНОСЯТЬСЯ ДО УГОДИ, ЗА ВИНЯТКОМ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ, ЩО ВІДНОСЯТЬСЯ ДО КАТЕГОРІЇ АКТИВІВ, ЯКІ ОЦІНЮЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ПРИБУТКИ АБО ЗБИТКИ, ЯКІ СПОЧАТКУ ВІДОБРАЖАЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ.

1. ФІНАНСОВІ АКТИВИ АБО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ВРАХОВАНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК: Є ФІНАНСОВІ АКТИВИ, АБО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ЯКІ ПРИДБАНІ АБО ВИКУПЛЕНІ З МЕТОЮ ПРОДАЖУ АБО ВИКУПУ НАЙБЛИЖЧИМ ЧАСОМ; АБО ЯКІ Є ЧАСТИНОЮ ПОРТФЕЛЯ ІДЕНТИФІКОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, КЕРУВАННЯ ЯКИМИ ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ СПІЛЬНО, І НЕДАВНІ ОПЕРАЦІЇ З ЯКИМИ СВДЧАТЬ ПРО ТЕНДЕНЦІЮ ДО ОТРИМАННЯ КОРОТКОСТРОКОВОГО ПРИБУТКУ; АБО ЯКІ Є ПОХІДНИМИ ЗА ВИНЯТКОМ ПОХІДНИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ЩО ПРЕДСТАВЛЯЮТЬ СОБОЮ ДОГОВОРИ ФІНАНСОВОЇ ГАРАНТІЇ АБО КЛАСИФІКОВАНІ ТА ЕФЕКТИВНІ ІНСТРУМЕНТИ ХЕДЖУВАННЯ, АБО ТІ, ЯКІ ПІСЛЯ ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ВИЗНАЧЕНІ ПІДПРИЄМСТВОМ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК.

2. ІНВЕСТИЦІЇ, УТРИМУВАНІ ДО ПОГАШЕННЯ - НЕПОХІДНІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ З ФІКСОВАНИМИ АБО ВИЗНАЧЕНИМИ ПЛАТЕЖАМИ ТА ФІКСОВАНИМ СТРОКОМ ПОГАШЕННЯ, ЯКІ ПІДПРИЄМСТВО ПЛАНУЄ І МОЖЕ УТРИМУВАТИ ДО ПОГАШЕННЯ.

3. ПОЗИКИ І ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ - НЕПОХІДНІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ З ФІКСОВАНИМИ АБО ВИЗНАЧЕНИМИ ПЛАТЕЖАМИ, ЯКІ НЕ КОТИРУЮТЬСЯ НА АКТИВНОМУ РИНКУ, ЗА ВИНЯТКОМ АКТИВІВ, ЯКІ ПІДПРИЄМСТВО МАЄ НАМІР ПРОДАТИ НЕГАЙНО АБО В НАЙБЛИЖЧОМУ МАЙБУТНЬОМУ, ЯКІ ПОВИННІ БУТИ КЛАСИФІКОВАНІ ЯК ПРИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ТОРГІВЛІ, А ТАКОЖ АКТИВИ, ЯКІ ПІДПРИЄМСТВО ПРИ ПЕРВІСНОМУ ВИЗНАННІ КЛАСИФІКУЄ ЯК ОБЛІКОВАНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ПРИБУТОК І ЗБИТОК, АБО АКТИВІВ, КЛАСИФІКОВАНИХ ПІДПРИЄМСТВОМ ПРИ ПЕРВІСНОМУ ВИЗНАННІ ЯК НАЯВНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, АБО АКТИВІВ, ЗА ЯКИМИ ВЛАСНИК МОЖЕ НЕ ВІДШКОДУВАТИ ЗНАЧНУ ЧАСТИНУ СВОЇХ ПОЧАТКОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ, ЗА ВИНЯТКОМ ВИПАДКІВ, КОЛИ ЦЕ ВІДБУВАЄТЬСЯ ЧЕРЕЗ ПОГІРШЕННЯ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ.

4. ФІНАНСОВІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ - НЕПОХІДНІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ, ЯКІ КЛАСИФІКУЮТЬСЯ, ЯК НАЯВНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА НЕ КЛАСИФІКУЮТЬСЯ ЯК: ПОЗИКИ ТА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, ІНВЕСТИЦІЇ, УТРИМУВАНІ ДО ПОГАШЕННЯ, АБО ФІНАНСОВІ АКТИВИ, ЩО ОБЛІКОВУЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЧЕРЕЗ ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК.

ВІДНЕСЕННЯ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ДО ТІЄЇ ЧИ ІНШОЇ КАТЕГОРІЇ ЗАЛЕЖИТЬ ВІД ЇХ ОСОБЛИВОСТЕЙ І МЕТИ ПРИДБАННЯ І ВІДБУВАЄТЬСЯ В МОМЕНТ ЇХ ПРИЙНЯТТЯ ДО ОБЛІКУ.

МЕТОД ЕФЕКТИВНОЇ ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ - МЕТОД ЕФЕКТИВНОЇ ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ ВИКОРИСТОВУЄТЬСЯ ДЛЯ РОЗРАХУНКУ АМОРТИЗОВАНОЇ ВАРТОСТІ ФІНАНСОВОГО АКТИВУ ТА РОЗПОДІЛУ ПРОЦЕНТНИХ ДОХОДІВ ПРОТЯГОМ ВІДПОВІДНОГО ПЕРІОДУ. ЕФЕКТИВНА ПРОЦЕНТНА СТАВКА ЯВЛЯЄ СОБОЮ СТАВКУ, ЩО ЗАБЕЗПЕЧУЄ ДИСКОНТУВАННЯ ОЧІКУВАНИХ МАЙБУТНІХ ГРОШОВИХ НАДХОДЖЕНЬ ПРОТЯГОМ ОЧІКУВАННОГО ТЕРМІНУ ДІЇ ФІНАНСОВОГО АКТИВУ АБО БІЛЬШ КОРОТКОГО ТЕРМІНУ, ЯКЩО ЦЕ ЗАСТОСОВНО.

ДОХОДИ, ЩО ВІДНОСЯТЬСЯ ДО БОРГОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ВІДОБРАЖАЮТЬСЯ ЗА МЕТОДОМ ЕФЕКТИВНОЇ ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ.

ПЕРВІСНЕ ВИЗНАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ВИЗНАННЯ

ФІНАНСОВІ АКТИВИ, ЩО ЗНАХОДЯТЬСЯ В ОБЛІКУ КОМПАНІЇ ТА У СФЕРІ ДІЇ МСФЗ (IAS) 39, КЛАСИФІКУЮТЬСЯ ЗА ВІДПОВІДНИМИ ГРУПАМИ ПРИ ЇХ ПЕРВІСНОМУ ВИЗНАННІ. ВСІ УГОДИ З КУПІВЛІ АБО ПРОДАЖУ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ, ЩО ВИМАГАЮТЬ ПРИДБАННЯ АКТИВІВ В ТЕРМІН, ВСТАНОВЛЮВАНИЙ ЗАКОНОДАВСТВОМ АБО ПРАВИЛАМИ, ПРИЙНЯТИМИ НА ПЕВНОМУ РИНКУ (ТОРГІВЛЯ НА «СТАНДАРТНИХ УМОВАХ»), ВИЗНАЮТЬСЯ НА ДАТУ УКЛАДЕННЯ УГОДИ, ТОБТО НА ДАТУ, КОЛИ КОМПАНІЯ БЕРЕ НА СЕБЕ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

КУПИТИ

АБО

ПРОДАТИ

АКТИВ.

ПЕРВІСНЕ ВИЗНАННЯ ФІНАНСОВОГО АКТИВУ ЗДІЙСНЮЄТЬСЯ ЗА ЇХ СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ З ВРАХУВАННЯМ ВИТРАТ ПО УГОДІ БЕЗПОСЕРЕДНЬО ВІДНЕСЕНИХ НА КУПІВЛЮ ФІНАНСОВОГО АКТИВУ, ЗА ВИКЛЮЧЕННЯМ ТИХ, ЯКІ НА МОМЕНТ ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ВИРІШЕНО ОБЛІКОВУВАТИ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ З ВІДНЕСЕННЯ ЇЇ ЗМІНИ НА ПРИБУТОК/ЗБИТОК ЗА ПЕРІОД.

ВИТРАТИ ПО НЕЗДІЙСНЕНИМ УГОДАМ ВІДНОСЯТЬСЯ НА ВИТРАТИ ПЕРІОДУ.

ОБЛІК ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ПРИПИНЯЄТЬСЯ ПРИ ЗАКІНЧЕННІ ПРАВ НА ОТРИМАННЯ ГРОШОВОГО ПОТОКУ ВІД ВІДПОВІДНОГО ФІНАНСОВОГО АКТИВУ, АБО ПРИ ПЕРЕДАЧІ КОМПАНІЄЮ ВСІХ РИЗИКІВ ТА ВИГОД. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ПРИПИНЯЄТЬСЯ ПРИ ЇХ ПОГАШЕННІ І ПРИ ЗАКІНЧЕННІ СТРОКУ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ.

ПОДАЛЬША ОЦІНКА

ПІСЛЯ ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ВСІ ФІНАНСОВІ АКТИВИ ЩО ДОСТУПНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ ОЦІНЮЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ, ЗА ВИНЯТКОМ ТИХ, СПРАВЕДЛИВУ ВАРТІСТЬ ЯКИХ НЕМОЖЛИВО ДОСТОВІРНО ВИЗНАЧИТИ. ЦІ ІНСТРУМЕНТИ ОБЛІКОВУЮТЬСЯ ЗА СОБІВАРТІСТЮ ЗА ВИРАХУВАННЯМ ВИТРАТ НА УКЛАДАННЯ УГОДИ ТА ЗБИТКІВ ВІД ЗНЕЦІНЕННЯ.

ВСІ УТРИМУВАНІ ДО ПОГАШЕННЯ АКТИВИ ОЦІНЮЮТЬСЯ ЗА АМОРТИЗОВАНОЮ ВАРТІСТЮ З ВИКОРИСТАННЯМ МЕТОДУ ЕФЕКТИВНОЇ ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ. ВСІ ЦІ ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ПЕРЕОЦІНЮЮТЬСЯ З УРАХУВАННЯМ ЗМЕНШЕННЯ ЇХ ВАРТОСТІ.

ПРИБУТОК АБО ЗБИТКИ, ЩО ВИНИКАЮТЬ В РЕЗУЛЬТАТІ ЗМІН СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ВІДОБРАЖЕНИХ ЧЕРЕЗ ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК, ВІДОБРАЖАЮТЬСЯ У ЗВІТІ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД. РІЗНИЦІ, ЩО ВИНИКАЮТЬ У ЗВ'ЯЗКУ ІЗ ЗМІНАМИ У СПРАВЕДЛИВІЙ ВАРТОСТІ ДОСТУПНИХ ДЛЯ ПРОДАЖУ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ, ВИЗНАЮТЬСЯ ЧЕРЕЗ ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД, ЗА ВИНЯТКОМ ЗНЕЦІНЕННЯ, ЯКЕ ВИЗНАЄТЬСЯ В ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.

ЗНЕЦІНЕННЯ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ, ДЕБІТОРСЬКОЇ ТА ІНШОЇ ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

НА КОЖНУ ЗВІТНУ ДАТУ КОМПАНІЯ ПРОВОДИТЬ АНАЛІЗ ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ ТА ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ НА ПРЕДМЕТ НАЯВНОСТІ ОЗНАК ЇХ ЗНЕЦІНЕННЯ. ЗБИТОК ВІД ЗНЕЦІНЕННЯ ВИЗНАЄТЬСЯ ЗА НАЯВНОСТІ ОБ'ЄКТИВНИХ ДАНИХ, ЩО СВІДЧАТЬ ПРО ЗМЕНШЕННЯ ПЕРЕДБАЧУВАНИХ МАЙБУТНІХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ ЗА ДАНИМ АКТИВОМ У РЕЗУЛЬТАТІ ОДНІЄЇ АБО КІЛЬКОХ ПОДІЙ, ЩО ВІДБУЛИСЯ ПІСЛЯ ПРИЙНЯТТЯ ФІНАНСОВОГО АКТИВУ ДО ОБЛІКУ. ЗБИТОК ВІД ЗНЕЦІНЕННЯ НАПРЯМУ ЗМЕНШУЄ БАЛАНСОВУ ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ТА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ.

ДЛЯ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ, ЯКІ ОБЛІКОВУЮТЬСЯ ЗА АМОРТИЗОВАНОЮ ВАРТІСТЮ, ВЕЛИЧИНА ЗНЕЦІНЕННЯ РОЗРАХОВУЄТЬСЯ ЯК РІЗНИЦЯ МІЖ БАЛАНСОВОЮ ВАРТІСТЮ АКТИВУ ТА ПОТОЧНОЮ ВАРТІСТЮ ПРОГНОЗОВАНИХ МАЙБУТНІХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ, ДИСКОНТОВАНИХ З ВИКОРИСТАННЯМ ЕФЕКТИВНОЇ СТАВКИ ВІДСОТКА. ПРИ ЦЬОМУ БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ВКЛАДЕНЬ НА ДАТУ ВІДНОВЛЕННЯ ЗНЕЦІНЕННЯ НЕ МОЖЕ ПЕРЕВИЩУВАТИ АМОРТИЗОВАНУ ВАРТІСТЬ, ЯКА БУЛА Б ВІДОБРАЖЕНА У ВИПАДКУ, ЯКЩО Б ЗНЕЦІНЕННЯ НЕ ВИЗНАВАЛОСЯ.

4. ОРЕНДА

КОМПАНІЯ Є ОРЕНДАРЕМ ОФІСНОГО ПРИМІЩЕННЯ ЗА КОНТРАКТОМ УКЛАДЕНИМ З ЮРИДИЧНОЮ ОСОБОЮ. ОРЕНДА Є ОПЕРАЦІЙНОЮ, З ПРАВОМ ПОДАЛЬШОГО ПЕРЕГЛЯДУ СТРОКУ ОРЕНДИ. ОРЕНДОВАНЕ ПРИМІЩЕННЯ ЗНАХОДИТЬСЯ ЗА АДРЕСОЮ: М. КИЇВ, ВУЛ. ВЕЛИКА ЖИТОМИРСЬКА, 20

КОМПАНІЯ НЕСЕ ВИТРАТИ ПО УТРИМАННЮ ОРЕНДОВАНОГО ПРИМІЩЕННЯ. ОРЕНДНІ ПЛАТЕЖІ ТА ВИТРАТИ НА УТРИМАННЯ В 2014 РОЦІ СКЛАЛИ 128,4 ТИС. ГРН.

5. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

КОМПАНІЯ КЛАСИФІКУЄ ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ, ЯКІ Є У ВЛАСНОСТІ НА ЗВІТНУ ДАТУ ЗА НАСТУПНИМИ КАТЕГОРІЯМИ.

ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ЯКІ НАЛЕЖАТЬ ДО КАТЕГОРІЇ УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ВІДОБРАЖЕНІ В СТАТТІ «ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ» БАЛАНСУ (РЯДОК 220) – СТАНОМ НА 31.12.2014Р.

В БАЛАНСІ КОМПАНІЇ ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ВІДОБРАЖЕНІ НАСТУПНИМ ЧИНОМ: ТИС. ГРН

НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ	ЗМІНИ (+,-)
---------------------------	---------------------------	----------------

ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ, В Т.Ч.

-ЦІННІ ПАПЕРИ

9835

9164

-671

СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ
ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ТА

ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ЩО ВИЗНАЧЕНА ТА ВКЛЮЧЕНА У ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ КОМПАНІЇ, ЯВЛЯЄ СОБОЮ СУМУ, НА ЯКУ МОЖЕ БУТИ ОБМІНЯНИЙ ФІНАНСОВИЙ ІНСТРУМЕНТ В РЕЗУЛЬТАТІ ПОТОЧНОЇ ОПЕРАЦІЇ МІЖ БАЖАЮЧИМИ ЗДІЙСНИТИ ТАКУ ОПЕРАЦІЮ СТОРОНАМИ, ВІДМІННОЇ ВІД ВИМУШЕНОГО ПРОДАЖУ АБО ЛІКВІДАЦІЇ.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ ВКЛЮЧАЮТЬ КОШТИ В БАНКАХ НА ПОТОЧНИХ РАХУНКАХ.

В БАЛАНСІ КОМПАНІЇ ГРОШОВІ КОШТИ НА ПОТОЧНИХ РАХУНКАХ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ ВІДОБРАЖЕНІ НАСТУПНИМ ЧИНОМ: ГРН

НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ	ЗМІНИ (+,-)
---------------------------	---------------------------	----------------

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

В НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ	60280,95	100706,96	+40426,01
-----------------------	----------	-----------	-----------

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ	79,93	76272,35	+76192,42
--------------------	-------	----------	-----------

РАЗОМ	60360,88	176979,31	+116618,43
--------------	-----------------	------------------	-------------------

6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ФІКСОВАНИМИ АБО ОБУМОВЛЕНИМИ ПЛАТЕЖАМИ, ЩО НЕ КОТИРУЮТЬСЯ НА АКТИВНОМУ РИНКУ, КЛАСИФІКУЮТЬСЯ ЯК «ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ» ТА «ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ» І ОБЛІКОВУЮТЬСЯ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ ЗА ВИРАХУВАННЯМ ЗБИТКІВ ВІД ЗНЕЦІНЕННЯ ТА СУМНІВНОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКІВ ПРЕДСТАВЛЕНІ ТАКИМ ЧИНОМ:

НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ	ЗМІНИ (+,-)
---------------------------	---------------------------	----------------

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ, ТИС.ГРН.	2047	406	-1641
--	------	-----	-------

ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, ТИС.ГРН. (ЗА МІНУСОМ РЕЗЕРВУ ПІД СУМНІВНУ	623	967	+344
---	-----	-----	------

ВСЬОГО	2670	1373	-1297
---------------	-------------	-------------	--------------

БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ ПРИБЛИЗНО ДОРІВНЮЄ ЇЇ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ.

ПРИ ВИЗНАЧЕННІ ПОГАШЕННЯ ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ КОМПАНІЯ ВРАХОВУЄ БУДЬ-ЯКІ ЗМІНИ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ ДЕБІТОРА ЗА ПЕРІОД З ДАТИ ВИНИКНЕННЯ ЗАБОРГОВАНІСТІ ТА ДО ЗВІТНОЇ ДАТИ.

РОЗМІР РЕЗЕРВУ СТАНОМ НА 31.12.2014 РОКУ ВИЗНАЧЕНИЙ В СУМІ 0 ТИС. ГРН. КОМПАНІЯ НА ПРОТЯЗІ ЗВІТНОГО РОКУ ПРОВОДИТЬ ІНВЕНТАРИЗАЦІЮ РЕЗЕРВУ З МЕТОЮ ВИЗНАЧЕННЯ ОБҐРУНТОВАНІСТІ ЙОГО РОЗМІРУ. ЗБІЛЬШЕННЯ (ЗМЕНШЕННЯ) РЕЗЕРВУ ВІДОБРАЖАЄТЬСЯ У ВИТРАТАХ ЗА СТАТТЕЮ «АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ» У ЗВІТІ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ.

7. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ ВВАЖАЮТЬСЯ СТОРОНИ, ЯКЩО ОДНА СТОРОНА МАЄ МОЖЛИВІСТЬ КОНТРОЛЮВАТИ ІНШУ СТОРОНУ АБО ЗДІЙСНЮВАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ПРИЙНЯТТЯ ФІНАНСОВИХ ТА ОПЕРАЦІЙНИХ РІШЕНЬ ІНШОЮ СТОРОНОЮ.

ОПЕРАЦІЇ МІЖ ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ - ПЕРЕДБАЧАЮТЬ ПЕРЕДАЧУ РЕСУРСІВ АБО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, НЕЗАЛЕЖНО ВІД СТЯГУВАННЯ ПЛАТИ.

СПІЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ – ЗАФІКСОВАНЕ УГОДОЮ РОЗПОДІЛЕННЯ ПРАВ КОНТРОЛЮ.

ПОВ'ЯЗАНИ СТОРОНИ КОМПАНІЇ ВКЛЮЧАЮТЬ АКЦІОНЕРІВ, КЛЮЧОВИЙ УПРАВЛІНСЬКИЙ ПЕРСОНАЛ, ПІДПРИЄМСТВА, ЯКІ МАЮТЬ СПІЛЬНИХ ВЛАСНИКІВ ТА ПЕРЕБУВАЮТЬ ПІД СПІЛЬНИМ КОНТРОЛЕМ, ПІДПРИЄМСТВА, ЩО ПЕРЕБУВАЮТЬ ПІД КОНТРОЛЕМ КЛЮЧОВОГО УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ, А ТАКОЖ КОМПАНІЇ, СТОСОВНО ЯКИХ У КОМПАНІЇ Є ІСТОТНИЙ ВПЛИВ.

У ТАБЛИЦІ ПРЕДСТАВЛЕНІ ПОВ'ЯЗАНИ СТОРОНИ КОМПАНІЇ:

НЕ МАЄ

В 2014 РОЦІ КОМПАНІЯ НЕ ЗДІЙСНЮВАЛА ОПЕРАЦІЇ З ПРОДАЖУ ТА ЗАКУПІВЛІ ТОВАРІВ, РОБІТ І ПОСЛУГ МІЖ ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ. БУДЬ-ЯКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ В БАЛАНСІ КОМПАНІЇ ВІДСУТНЯ. УГОДИ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ КОМПАНІЄЮ НЕ УКЛАДАЛИСЬ.

ЗА 2014 Р НЕ МАЄ ЗАБОРГОВАНІСТІ ЗА СУМАМИ, ЩО ПІДЛЯГАЮТЬ ВИПЛАТІ ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ.

ОЦІНКА МОЖЛИВОЇ НАЯВНОСТІ ПРОВЕДЕННЯ ОПЕРАЦІЙ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ ПРОВІДИТЬСЯ КОМПАНІЄЮ В КОЖНОМУ ФІНАНСОВОМУ РОЦІ ЗА ДОПОМОГОЮ АНАЛІЗУ БАЛАНСУ ВІДПОВІДНОЇ ПОВ'ЯЗАНОЇ СТОРОНИ ТА СТАНУ РИНКУ, НА ЯКОМУ ТАКА СТОРОНА ВЕДЕ ДІЯЛЬНІСТЬ.

ВИНАГОРОДИ У ФОРМІ АКЦІЙ – НЕ НАРАХОВУВАЛИСЬ ТА НЕ ОТРИМУВАЛИСЬ.

8. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОДЕРЖАНИХ АВАНСІВ

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З ОДЕРЖАНИХ АВАНСІВ ПРЕДСТАВЛЕНА НАСТУПНИМ ЧИНОМ:

ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПРЕДСТАВЛЕНІ ТАКИМ ЧИНОМ: ТИС. ГРН

	НА 31 ГРУДНЯ 2013 РОКУ	НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ	ЗМІНИ (+,-)
ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	6125	2432	-3693
КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, ПОСЛУГИ	23	23	0
ВСЬОГО	6148	2455	-3693

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ КОМПАНІЯ НЕ МАЛА ПРОСТРОЧЕНОЇ ТА СУМНІВНОЇ ІНШОЇ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ (31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ: СТРОК ВИНИКНЕННЯ ТАКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ НЕ ПЕРЕВИЩУВАВ 365 ДНІВ). БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ ІНШОЇ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ ДОРІВНЮЄ ЇЇ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТІСТІ.

ПРИ ВИЗНАЧЕННІ ПОГАШЕННЯ ІНШОЇ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ КОМПАНІЯ НА КОЖНУ ЗВІТНУ ДАТУ ПРОВІДИТЬ АНАЛІЗ СУМ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНІСТІ З ВИРАХОВУВАННЯМ ТЕРМІНІВ ЇЇ ОБЛІКУ НА БАЛАНСІ, ТА ТЕРМІНІВ ПОЗОВНОЇ ДАВНОСТІ ЗА ПЕРІОД З ДАТИ ВИНИКНЕННЯ ЗАБОРГОВАНІСТІ ТА ДО ЗВІТНОЇ ДАТИ.

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

ОСНОВНІ ВИТРАТИ КОМПАНІЇ, ЩО ПОВ'ЯЗАНІ ІЗ ЗДІЙСНЕННЯМ ЇЇ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Є АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ. ЗАГАЛЬНИЙ РОЗМІР ЦИХ ВИТРАТ ЗА 2014 РІК СКЛАДАЄ 226,0 ТИС. ГРН., ЯКІ РОЗПОДІЛЯЮТЬСЯ ЗА НАСТУПНИМИ ЕЛЕМЕНТАМИ: ТИС. ГРН

	ЗА 2014 РІК
ЗАРОБІТНА ПЛАТА	67,6
НАРАХУВАННЯ НА ФОНД ОПЛАТИ ПРАЦІ	26,0
ОРЕНДА ПРИМІЩЕННЯ (ОФІСУ)	105,1
ПОСЛУГИ З ПОСТАЧАННЯ ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЇ, ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ	23,3
БАНКІВСЬКІ ПОСЛУГИ	4,0
РАЗОМ	226,0

10. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) ТОВАРИСТВА ЗА 2014 РІК СКЛАДАЮТЬ 147 ТИС. ГРН.

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ ЗА 2014 Р. СКЛАЛИ 2176,0 ТИС. ГРН. ТА ВКЛЮЧАЮТЬ НАСТУПНІ СТАТТІ:

	ЗА 2014 РІК
ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ	1803,0
ІНШІ ВИТРАТИ(ВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ)	3140,0
РАЗОМ	4943,0

11. ДОХОДИ

ВЕЛИЧИНА ЧИСТОГО ДОХОДУ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) ТОВАРИСТВА ЗА 2014 РІК СКЛАЛА СУМУ 353 ТИС. ГРН.

ІНШІ ДОХОДИ	ЗА 2014 РІК
ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ(В ТЧ ПРОДАЖ ІНОЗЕМНОЇ ВАЛЮТИ)	241,0
ІНШІ ДОХОДИ(РЕАЛІЗАЦІЯ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ)	3136,0

12. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

ЗА РЕЗУЛЬТАТОМ ВСІХ ВИДІВ ДІЯЛЬНОСТІ В 2014 Р. КОМПАНІЄЮ ОТРИМАНИЙ ЗБИТОК В РОЗМІРІ 1590,0 ТИС. ГРН.

13. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ОПЕРАЦІЙНА СЕРЕДА

ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО ТА УМОВИ РЕГУЛЮВАННЯ В УКРАЇНІ

УРЯД УКРАЇНИ ПРОДОВЖУЄ РЕФОРМУ ЕКОНОМІЧНОЇ І КОМЕРЦІЙНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В ПРОЦЕСІ ПЕРЕХОДУ ДО РИНКОВОЇ ЕКОНОМІКИ. У РЕЗУЛЬТАТІ ЗАКОНОДАВСТВО, ЩО ВПЛИВАЄ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ПІДПРИЄМСТВ, ПРОДОВЖУЄ ШВИДКО ЗМІНЮВАТИСЯ. ЦІ ЗМІНИ ХАРАКТЕРИЗУЮТЬСЯ НЕЯСНИМИ ФОРМУЛЮВАННЯМИ, НАЯВНІСТЮ РІЗНИХ ТЛУМАЧЕНЬ І СФОРМОВАНОЮ ПРАКТИКОЮ ВИНЕСЕННЯ ДОВІЛЬНИХ РІШЕНЬ З БОКУ ВЛАДИ. ІНТЕРПРЕТАЦІЯ КЕРІВНИЦТВОМ ТАКОГО ЗАКОНОДАВСТВА СТОСОВНО ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ МОЖЕ БУТИ ОСКАРЖЕНА ВІДПОВІДНИМИ КОНТРОЛЮЮЧИМИ ОРГАНАМИ. ЗОКРЕМА, ПОДАТКОВІ ОРГАНИ ЗАЙМАЮТЬ ФІСКАЛЬНУ ПОЗИЦІЮ ПРИ ІНТЕРПРЕТАЦІЇ ЗАКОНОДАВСТВА І ВИЗНАЧЕННІ РОЗМІРУ ПОДАТКІВ, І В РЕЗУЛЬТАТІ, МОЖЛИВО, ЩО ОПЕРАЦІЇ ТА ДІЯЛЬНІСТЬ, ЯКІ РАНИШЕ НЕ ОСКАРЖУВАЛИСЯ, БУДУТЬ ОСКАРЖЕНІ. ОТЖЕ, МОЖУТЬ БУТИ ДОНАРАХОВАНІ ПОДАТКИ, ШТРАФИ І ПЕНІ. ТРИ РОКИ, ЩО ПЕРЕДУЮТЬ ЗВІТНОМУ, Є ВІДКРИТИМИ ДЛЯ ПЕРЕВІРКИ ПОДАТКОВИМИ ОРГАНАМИ.

КЕРІВНИЦТВО ВВАЖАЄ, ЩО КОМПАНІЯ НАРАХУВАЛА ВСІ ПОДАТКИ, ЩО СТОСУЮТЬСЯ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ. У СИТУАЦІЯХ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНИЛА НАРАХУВАННЯ ПОДАТКОВИХ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ВИХОДЯЧИ З ОЦІНКИ КЕРІВНИЦТВОМ ІМОВІРНОЮ ВЕЛИЧИНИ ВІДТОКУ РЕСУРСІВ, ЯКІ БУДУТЬ ПОТРІБНІ ДЛЯ ПОГАШЕННЯ ТАКИХ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ. КЕРІВНИЦТВО КОМПАНІЇ, ГРУНТУЮЧИСЬ НА ТРАКТУВАННІ ПОДАТКОВОГО ЗАКОНОДАВСТВА, ВВАЖАЄ, ЩО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ПОДАТКІВ ВІДОБРАЖЕНІ В ПОВНОМУ ОБСЯЗІ. ТИМ НЕ МЕНШ, ПОДАТКОВІ ТА ІНШІ ДЕРЖАВНІ ОРГАНИ МОЖУТЬ ПО-ІНШОМУ ТРАКТУВАТИ ПОЛОЖЕННЯ ЧИННОГО ПОДАТКОВОГО ЗАКОНОДАВСТВА, І ВІДМІННОСТІ В ТРАКТУВАННІ МОЖУТЬ МАТИ ІСТОТНІ НАСЛІДКИ.

14. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ КОМПАНІЇ ПІДДАЮТЬСЯ НАСТУПНИМ ФІНАНСОВИМ РИЗИКАМ:

РИНКОВИЙ РИЗИК, ЯКИЙ ВКЛЮЧАЄ ЦІНУ, ВІДСОТКОВУ СТАВКУ ТА ВАЛЮТНІ РИЗИКИ, КРЕДИТНИЙ РИЗИК І РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ.

ДЛЯ ТОГО ЩОБ ОБМЕЖИТИ ВИЩЕ ЗАЗНАЧЕНІ РИЗИКИ, ПРИ ВИБОРІ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ БАЗУЄТЬСЯ НА ВИСОКОМУ РІВНІ КОНТРОЛЮ З БОКУ ПРАЦІВНИКІВ КОМПАНІЇ З УРАХУВАННЯМ ВИМОГ ЧИННОГО ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ. КОМПАНІЯ МІНІМІЗУЄ РИЗИКИ ДИВЕРСИФІКАЦІЙ СВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ПОРТФЕЛЮ, АНАЛІЗУЄ ФІНАНСОВІ АКТИВИ ПЕРЕД ЇХ ПОКУПКОЮ І ВІДСТЕЖУЄ ПОДАЛЬШУ ІНФОРМАЦІЮ ПРО ЦІ АКТИВИ, ВКЛАДАЮЧИ БІЛЬШІСТЬ СВОЇХ ІНВЕСТИЦІЙ З ВИСОКИМИ РЕЙТИНГАМИ НАДІЙНОСТІ.

15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ (31.12.2014 РОКУ) НЕ ВІДБУЛОСЯ ЖОДНИХ ПОДІЙ, ЯКІ СПРАВИЛИ Б ІСТОТНИЙ ВПЛИВ НА ПОКАЗНИКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ ТА ВИМАГАЮТЬ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ПРИМІТКАХ ДО ЦЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.