

Підприємство

ТОВ «Стандарт»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
31954068		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 16 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	572	626
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)
Праці	3105	(185)	(180)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(41)	(35)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(396)	(317)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(50)	94
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			

дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надавання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-

I	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(50)	94
Залишок коштів на початок року	3405	223	129
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	173	223

Керівник

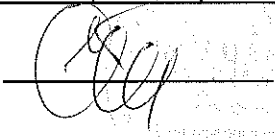
Тімофєєва О.М.

Головний бухгалтер



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	31	-	-	31
Залишок на кінець року	4300	7000	-	-	-	142	-	-	7142

Керівник

 Тімофєєва О.М.

Головний бухгалтер

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку
І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2017 01 01
за ЄДРПОУ	31954068
за КОАТУУ	8038500000
за КОПФГ	240
за КВЕД	66.12

Підприємство ТОВ "Стандарт"
 Територія Подільський р-н
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВ
 Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
 Середня кількість працівників¹ 5
 Адреса, телефон 04070, м.Київ, вул.Лінійська, 8 377-73-61
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	6000	6000
інші фінансові інвестиції	1035	1	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	596	596
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	6597	6597
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	118	186
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	248	248
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	223	173
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	223	173
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1190	-	-
Інші оборотні активи	1195	589	607
Усього за розділом II	1200	-	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	7186	7204

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	111	142
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7111	7142
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовний фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	75	61
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	75	62
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7186	7204

Керівник

Тимофєєва О.М.

Головний бухгалтер

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

© ТОВ "Інформаційно-аналітичний центр "ЛІГА", 2013
© ТОВ "ЛІГА ЗАКОН", 2013

ЛІГА
ЗАКОН

Підприємство

ТОВ "Стандарт"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	1
31954068		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 16 р.

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	640	528
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	640	528
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	33
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(226)	(215)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(376)	(317)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	38	29
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38	29
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7)	(5)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	31	24
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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	-	-
Накопичені 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	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	31	24

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	185	180
Відрахування на соціальні заходи	2510	41	35
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	376	317
Разом	2550	602	532

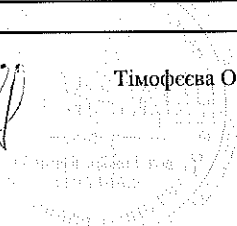
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Тимофєєва О.М.

Головний бухгалтер



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СТАНДАРТ»**

Примітки до попередньої фінансової звітності за 12 місяців 2016 року

- 1 Вступ. Загальна інформація. Умови здійснення діяльності
- 2 Основа для підготовки та складання фінансової звітності
- 3 Перше застосування пояснення щодо переходу на МСФЗ
- 4 Основні положення облікової політики
- 5 Суттєві облікові судження та оцінки
- 6 Основні засоби та нематеріальні активи
- 7 Довгострокова дебіторська заборгованість
- 8 Оборотні активи та дебіторська заборгованість
- 9 Грошові кошти та їх еквіваленти
- 10 Поточні фінансові інвестиції
- 11 Витрати майбутніх періодів
- 12 Капітал
- 13 Поточні зобов'язання
- 14 Доходи
- 15 Адміністративні витрати
- 16 Умовні активи і зобов'язання
- 17 Резерви
- 18 Зміни облікової політики
- 19 Сегменти
- 20 Операції з пов'язаними сторонами
- 21 Події після звітної дати
- 22 Затвердження фінансової звітності

1. Вступ. Загальна інформація. Умови здійснення діяльності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАНДАРТ» (далі – Товариство) здійснює діяльність на ринку цінних паперів.

Товариство засноване у 2002 році в Україні та є резидентом України. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців видане Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією. Номер запису в ЄДР: 1067 120 0000 000399.

Товариство має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи – серія АЕ № 263253 строк дії з 12.10.2013р.- необмежений.

Органами управління Товариства є Загальні збори учасників.

Станом на 31 грудня 2016 року засновником Товариства є фізична особа (14,29 %) та юридична особа (85,71 %), кількість штатних працівників Товариства становить 5 чоловік (4 – на основному місці роботи, 1- за сумісництвом).

Юридична адреса Товариства: 04070, м. Київ, вул. Іллінська, 8, під'їзд 10.

Фінансова звітність Товариства складена за МСФЗ та відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Ця річна фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено. Якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

2. Основа для підготовки та складання фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Порядок складання та подання фінансової звітності учасниками ринків фінансових послуг, які відповідно до законодавства складають та подають звітність до Нацкомфінпослуг, регулюється законодавством України та, зокрема, Законами України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" (2664-14) та "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (996-14), Положенням про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (1070/2011) , затвердженого Указом Президента України від 23 листопада 2011 року N 1070, Положення про Державний реєстр фінансових установ, (z0797-03) затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 N 41. При складанні звітності ми також керувались вимогами, що викладені в Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженому розпорядженням Держфінпослуг від 27.01.2004 N 27 (z0431-04) в редакції Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг N 4451 від 12.08.2005 (z0972-05); із змінами, внесеними згідно з Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України N 8377 від 13.12.2007 (z0001-08), Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг N 2421 від 27.11.2012 (z2172-12).

Звітним періодом для Товариства є календарний рік. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2016 року й охоплює період з 01 січня 2016 року до 31 грудня 2016 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України українській гривні (грн.). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.



Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва Товариства надання оцінок та припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів та зобов'язань Товариства, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і наведені у звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть несуттєво відрізнятись від таких оцінок. Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

3. Основні положення облікової політики.

Викладені далі положення облікової політики послідовно застосовувалися у періоді, поданому у цій фінансовій звітності.

Грошові кошти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні.

Іноземна валюта.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Господарчі операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються підсумковим загальом у Звіті про прибутки та збитки того періоду у якому вони виникли.

Фінансові активи

У відповідності з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Товариство не визнає в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності цінні папери, передані за договорами на брокерське обслуговування клієнтів. Дані активи обліковуються Товариством на позабалансових рахунках.

Фінансові активи обліковуються у відповідності МСБО 32 та 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються:

- Інвестиції в капіталі інших підприємств
- Інші фінансові інвестиції

Фінансові інструменти

Не відображаються у фінансовій звітності Товариства

Основні засоби

Не відображаються у фінансовій звітності Товариства

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, що пред'являються покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як **поточна** (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як **довгострокова** (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (виникає за реалізовані протягом звичайної господарської діяльності товари та послуги) та неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Визнання доходів

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов на основі принципу нарахування :

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення

Для оцінки ступеню завершеності операції використовується метод огляду виконаної роботи.

Дохід від реалізації цінних паперів (які для Товариства є товаром) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, вигід та контроль над активами (право власності передано) та дохід відповідає всім критеріям визнання. У відповідності з МСБО 18, МСБО32 та МСБО39.

Особливих вимог визнання доходу від реалізації товарів відповідно з політикою Товариства не визначено.

В разі надання Товариством послуг по виконанню робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого періоду, доходи визнаються у тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Процентний дохід визнається у тому періоді, до якого від належить виходячи з принципу нарахування.

Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Фінансові витрати

Орендні платежі по операційній оренді відображаються у звіті на пропорційно-часовій основі протягом відповідного періоду оренди.

Витрати по займах

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку по займах, відповідно до МСБО23. Витрати по займах (процентні та інші витрати понесені у зв'язку з залученням займів) визнаються в якості витрат того періоду. В якому пощесені з відображенням у звіті про фінансові результати.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди передаються в основному всі вигоди та ризики, пов'язані з експлуатацією активу і оренда відповідає одному з критеріїв визнання відповідно до МСБО 17 «Оренда». Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Активи, що утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Товариства за найменшою із вартостей або за справедливою вартістю або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату

отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді з розподіленням на довгострокову та короткострокову заборгованість.

Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

Операції з пов'язаними сторонами.

Сторони вважаються пов'язаними якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Зобов'язання та резерви

Облік та визнання зобов'язань та резервів Товариства відбувається відповідно до МСБО 37. Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків на прибуток) відображаються в залежності від виду або по амортизаційній або по дисконтованій вартості.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається в Балансі за первинною вартістю, яка рівняється справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство проводить переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини боргу залишається менше ніж 365 днів.

Політика управління ризиками.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Витрати з податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток визначаються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО12.

Витрати з податку на прибуток що відображаються у звіті про фінансові результати складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Сегменти

Товариство в силу своїх особливостей та складеною практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо-голузеві сегменти не виділені.

Товариство займається реалізацією товарів та послуг тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються.

У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО14.

Форми фінансової звітності

Товариство визначає форми представлення попередньої фінансової звітності відповідно до МСБО1.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом поділу витрат за функціональними ознаками.

Звіт про зміни у власному капіталі подається в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно з МСБО7 непрямым методом.

Примітки до попередньої фінансової звітності складаються відповідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених у всіх МСБО/МСФЗ.

4. Суттєві облікові судження та оцінки

Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від цих оцінок.

5. Основні засоби та нематеріальні активи

Не відображаються у фінансовій звітності Товариства

6. Довгострокова дебіторська заборгованість

відсутня.

7. Оборотні активи та дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2016 року оборотні активи за даними Товариства включають, тис.грн.:

	01.01.2016	31.12.2016
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	118	186
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-
Інша поточна дебіторська	248	248



заборгованість		
ВСЬОГО	304	434

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається з заборгованості покупців щодо обслуговування рахунків у цінних паперах.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають, тис.грн.:

	01.01.2016	31.12.2016
Рахунки в банках	223	173
Разом грошові кошти та їх еквіваленти	223	173

9. Поточні фінансові інвестиції

Не відображаються у фінансовій звітності Товариства.

10. Витрати майбутніх періодів

Не відображаються у фінансовій звітності Товариства.

11. Капітал

Статутний капітал.

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал становив 7 000 тис.грн. і складався з внеску засновника виключно грошовими коштами у розмірі 100%. Статутний капітал сплачений засновником у повному обсязі. Протягом 12 місяців 2016 року змін статутного капіталу не відбувалося. Товариство нараховує дивіденди засновникам та визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони об'явлені до звітної дати включно.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

За результатами 12 місяців 2016 року нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2016 р. складає 142 тис.грн.

12. Поточні зобов'язання, тис.грн.

	01.01.2016	31.12.2016
Заборгованість перед бюджетом	-	1
Заборгованість по заробітній платі	-	-
Заборгованість по страхуванню	-	-
Аванси за отримані цінні папери	-	-
Поточні забезпечення	-	-
Кредиторська заборгованість товари, роботи, послуги	75	61
Інші поточні зобов'язання	-	-
Всього	75	62

Податки до сплати включали наступні види податків

	01.01.2016	31.12.2016
Податок з доходів фізичних осіб	27	29
Податок на прибуток	5	7
Всього	32	36

13. Доходи.

За 12 місяців 2016 року 100% доходу від реалізації складає дохід від реалізації послуг та інших операційних доходів.

	12 місяців 2016, тис.грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	640
Інші операційні доходи	-
Всього	640
Собівартість реалізованої продукції	-
Собівартість наданих послуг	-
Інші доходи	-
Інші фінансові доходи	-

14. Адміністративні витрати.

	12 місяців 2016 року, тис.грн.
Заробітна плата	185
Нарахування на фонд заробітної плати	41
Разом витрати на персонал	226
Інші операційні витрати	376
Разом інші операційні витрати	376
РАЗОМ АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	602

Товариством було понесено інші операційні витрати, які складаються з витрат пов'язаних зі сплатою різного виду послуг: зв'язку, професійних консультантів, оренди, витрати від курсових різниць та інших.

15. Умовні активи і зобов'язання.

Судові справи – в ході своєї поточної діяльності Товариство не являється об'єктом судових справ, позовів та вимог.

Податкове законодавство – в даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків та зборів, які стягуються як державними так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на прибуток, паражування на фонд заробітної плати, акциз та інші податки та збори. Закони, які регулюють ці податки часто змінюються, а їх

положення часто нечіткі або не розроблені, існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

Інтерпретації керівництвом Товариства законодавства застосовного до операцій та діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними фіскальними органами. Події що відбувалися і відбуваються в Україні вказують на те, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при інтерпретації законодавства та перевірки податкових розрахунків. Як наслідки можуть бути донараховані податки, пені, штрафи.

На думку керівництва Товариства станом на 31 грудня 2016 року відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, вірогідність збереження фінансового положення, в якому знаходиться Товариство в зв'язку з податковим, валютним та митним законодавством, являється високою. Для тих випадків коли на думку керівництва Товариства, є значні сумніви в збереженні вказаного положення Товариства в фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Фінансові ризики

В процесі своєї господарської діяльності Товариство схильне до ряду фінансових ризиків. Загальна політика Товариства по управлінню ризиками націлена на мінімізацію потенційних наслідків для фінансових операцій Товариства.

Кредитний ризик – Для Товариства основним фінансовим інструментом, схильним до кредитного ризику є дебіторська заборгованість. Компанія мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання угод з покупцями, що мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не схильні до кредитного ризику. Не дивлячись на те, що платіжна здатність дебіторів Товариства визначається різними економічними факторами, керівництво Товариства вважає, що резерв на покриття сумнівної заборгованості є достатнім для компенсації можливих збитків, пов'язаних з непогашенням сумнівної заборгованості. Товариство не має заборгованостей строком більше 3 років.

Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолту.

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів.

16. Резерви

За 12 місяців 2016 року Товариство не має резервів.

17. Зміни облікової політики

Змін в обліковій політиці не було.

18. Сегменти

В силу специфіки діяльності Товариства господарчо-галузеві та географічні сегменти не виділені.

19. Операції з пов'язаними сторонами.

За 12 місяців 2016 року товариство не здійснювало операцій з пов'язаними сторонами.

20. Події після звітної дати

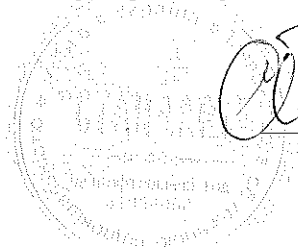
Керівництво Товариства встановлює порядок. Дату підпису фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО10.

Після звітної дати не відбулося істотних подій, які суттєво впливають на розуміння фінансової звітності Товариства.

21. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти затверджені та допущені до публікації директором Товариства 31.03.2017 р.

Директор



Тимофєєва О.М.