

	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Столиця»	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2014	01	01
Підприємство			33052113		
Територія	М.КИЇВ, Голосіївський р-н,	за КОАТУУ	8000000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників ¹	6				
Адреса, телефон	вулиця Будіндустрії, буд. 5, м. КИЇВ, 01013				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2013 р.

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Форма №1 за ДКУД 1801001		
				1	2	3
I. Необоротні активи						
Нематеріальні активи:	1000	4	44			
первісна вартість	1001	50	50			
накопичена амортизація	1002	46	6			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-			
Основні засоби:	1010	24	16			
первісна вартість	1011	50	50			
знос	1012	26	34			
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-			
первісна вартість	1016	-	-			
накопичена амортизація	1017	-	-			
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-			
Довгострокові фінансові інвестиції:						
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	14 157	15 207			
інші фінансові інвестиції	1035	5 268	5 268			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-			
Відстрочені податкові активи	1045	-	-			
Інші необоротні активи	1090	-	-			
Усього за розділом I	1095	19 453	20 535			
II. Оборотні активи						
Запаси	1100	1	-			
Виробничі запаси	1101	-	-			
Незавершене виробництво	1102	-	-			
Готова продукція	1103	-	-			
Товари	1104	-	-			
Поточні біологічні активи	1110	-	-			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	140	5			
Дебіторська заборгованість за розрахунками						
за виданими авансами	1130	-	-			
з бюджету	1135	-	-			
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-			
з нарахованих доходів	1140	1	-			
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20	16			
Поточні фінансові інвестиції	1160	99	71			
Гроші та їх еквіваленти	1165	10	5			
Готівка	1166	-	-			
Рахунки в банках	1167	10	5			
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-			
Інші оборотні активи	1190	-	-			
Усього за розділом II	1195	271	97			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2 558	2 558			
БАЛАНС	1300	22 282	23 190			

БАЛАНС (Продовження)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Форма №2 за ДКУД 1801003		
				1	2	3
I. Власний капітал						
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 000	30 000			
Капітал у дооцінках	1405	-	-			
Додатковий капітал	1410	-	-			
Резервний капітал	1415	63	68			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 644	1 730			
Неоплачений капітал	1425	9 713	8 909			
Вилучений капітал	1430	-	-			
Усього за розділом I	1495	21 994	22 889			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення						
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	66	61			
Довгострокові кредити банків	1510	-	-			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-			
Довгострокові забезпечення	1520	-	-			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-			
Цільове фінансування	1525	-	-			
Усього за розділом II	1595	66	61			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення						
Короткострокові кредити банків	1600	-	-			
Поточна кредиторська заборгованість за:						
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-			
товари, роботи, послуги	1615	189	179			
розрахунками з бюджетом	1620	14	30			
у тому числі з податку на прибуток	1621	14	30			
розрахунками зі страхування	1625	-	-			
розрахунками з оплати праці	1630	-	-			
за одержаними авансами	1635	-	-			
з учасниками	1640	-	-			
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-			
Поточні забезпечення	1660	-	14			
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-			
Інші поточні зобов'язання	1690	19	17			
Усього за розділом III	1695	222	240			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-			
БАЛАНС	1900	22 282	23 190			

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

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
Підприємство ТОВ Фінансова компанія «Столиця» за ЄДРПОУ		33052113		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Форма №2 за ДКУД 1801003		
				1	2	3
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	351	-			

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	351	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(304)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(8)	(-)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	39	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	6	-
Інші фінансові доходи	2220	123	-
Інші доходи	2240	1	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(53)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	116	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(25)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	91	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	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	91	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4	-
Витрати на оплату праці	2505	122	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	45	-
Амортизація	2515	21	-
Інші операційні витрати	2520	120	-
Разом	2550	312	-

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	-	-

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Столиця» за ЄДРПОУ 33052113

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

1	2	3	4
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	479	-
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
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	124	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	9	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(124)	(-)
Праці	3105	(99)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(49)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(82)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(14)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(68)	(-)
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	(25)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	238	-

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
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	(1 044)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(1)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 044	-

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:			
Власного капіталу	3300	804	-
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	(3)	(-)
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	801	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-5	-
Залишок коштів на початок року	3405	10	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	-

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Столиця»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
33052113		

за ЄДРПОУ

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доцінках	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	30 000	-	-	63	1 644	(9 713)	-	21 994
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	30 000	-	-	63	1 644	(9 713)	-	21 994
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	91	-	-	91
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	5	(5)	-	-	-
Сума чистого прибутку, на- лежна 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	-	-	-	-	-	804	-	804
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	5	86	804	-	895
Залишок на кінець року	4300	30 000	-	-	68	1 730	(8 909)	-	22 889

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ»
за 2013 рік станом на 31 грудня 2013 року
(в тисячах українських гривень)**

- Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ» (далі – ТОВ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ», або товариство).
- Код ЄДРПОУ: 33052113.
- Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.
- Місцезнаходження: 01013, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Будіндустрі, будинок 5.
- Вищим органом управління товариства є Загальні збори Учасників.
- Середня кількість працівників протягом 2013 року складала – 6 осіб.
- Основні види діяльності:
 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.и.у. – КВЕД 64.99.
- Короткий опис основної діяльності товариства: залучення коштів від установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва відповідно Ліцензії на провадження діяльності із залучення коштів від установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю.
- У 2013 році здійснювалася діяльність по ФББ (згідно ліцензії серії АВ №390729 до 17.04.2013 року та на підставі діючої ліцензії серії АЕ №199707 від 25.04.2013 року).
- Відокремлених підрозділів ТОВ «Фінансова компанія «Столиця» не має. Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2013 року не відбувалося.

Примітка № 1. Ідентифікація та основа підготовки фінансового звіту.

Фінансова звітність ТОВ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «Столиця» складена станом на 31 грудня 2013 року, звітним періодом є 2013 рік. Фінансова звітність є першою попередньою окремою фінансовою звітністю, яку товариство підготувало за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2013 року. Порівняльна інформація за періоди, що передують 01 січня 2013 року, не наводиться у фінансовій звітності окрім Балансу. Ця фінансова звітність є попередньою фінансовою звітністю і складена на основі облікових даних ТОВ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ», відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (далі – грн.). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті

відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2013 року.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

Переоцінки статей фінансових звітів у 2013 році не було.

Рівень округлення - 0,5 тисяч гривень.

Примітка № 2. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Примітка № 3. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності товариство здійснює попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятися від таких оцінок. На дату складання попередньої фінансової звітності за 2013 рік існує суттєва невизначеність щодо відповідності застосовуваних версій МСФЗ на дату переходу (01.01.2013 року) і на першу звітну дату (31.12.2014 року). Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань товариство не виявило.

Примітка № 4. Суттєві положення облікової політики.

Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Основні засоби. Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання; будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації.

Товариство, станом на 01.01.2013 року (дату переходу на МСФЗ) історичну вартість (собівартість), як доцільну собівартість основних засобів.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Подальші витрати збільшують первісну вартість основних засобів лише в тому випадку, якщо існує велика ймовірність того, що компанія отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з активом, та його вартість може бути достовірно оцінена. Всі інші витрати визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Метод нараховування амортизації переглядається щорічно. Результати його перегляду враховуються як перегляд бухгалтерської оцінки. При цьому коригування підлягають амортизаційні відрахування поточного та майбутнього періодів.

Строк корисної експлуатації розраховується виходячи з очікуваного строку використання активу, очікуваного фізичного та морального зносу, технічного та комерційного зносу, а також правових та інших подібних обмежень використання активу.

Срок корисної експлуатації переглядається раз на рік.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від компанії або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять компанії та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Інвестиційна нерухомість. Товариство не має інвестиційної нерухомості.

Незавершені капітальні інвестиції. Товариство не має незавершених капітальних інвестицій.

Запаси. Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнанням збитків.

Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображаються в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців – як інші довгострокові фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії. Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив, як правило, така ситуація передбачає володіння від 20% прав голосу.

Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбутися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнається в складі прибутку чи збитку. Якщо частка товариства в збитках асоційованої компанії рівна або перевищує її частку в цій асоційованій компанії, товариство не визнає подальші збитки, крім випадків, коли вона узая на себе зобов'язання або здійсnila платежі від імені асоційованої компанії.

Інвестиції, утримувані до погашення. Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли компанія стає стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду компанія оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду.

Інші інвестиції. Інші інвестиції з долею володіння до 20% прав голосу обліковуються за собівартістю придбання. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій зменшилася. Збитки від зменшення корисності інвестицій визнаються витратами звітного періоду.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Станом на кожному звіту дату товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася.

До об'єктивних свідчень зменшення корисності товариство відносить:

- порушення контракту, зокрема, прострочення платежу більше ніж на 90 днів;
- стає відомо, що проти дебітора може бути розпочато справу про банкрутство або процедуру досудової санації, або прийнято рішення про ліквідацію.

Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення

корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування.

Резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства. Для визначення резерву під знецінення дебіторської заборгованості товариство формує групи дебіторів з подібними характеристиками та термінами прострочення. Резерв визнається в процентах до балансової вартості дебіторської заборгованості на дату розрахунку.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Фінансові активи, доступні для продажу. Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів. Справедлива вартість визначається на базі котировальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котировань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котировальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Процентні за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про прибуток та збитки) за статтю «Процентні доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право компанії на отримання платежу.

Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному прибутку (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному прибутку та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному прибутку, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок перекласифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку.

Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

Зменшення корисності фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю. Збитки від зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку у міру їх виникнення в результаті однієї або більше подій («збиткових подій»), що відбулися після первісного визнання фінансового активу і що впливають на суми або терміни розрахункових майбутніх грошових потоків, які пов'язані з фінансовим активом або з групами фінансових активів, якщо дані збитки можна оцінити з достатньою мірою точності. Якщо товариство визначає, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності для фінансового активу, що оцінений на індивідуальній основі, незалежно від того, є актив індивідуально істотним чи ні, він включається в групу фінансових активів з подібними характеристиками кредитного ризику і ця група оцінюється на предмет зменшення корисності на колективній основі.

Основними факторами, які враховує товариство при оцінці фінансового активу на предмет його знецінення, є прострочений статус, значні фінансові труднощі контрагента, погіршення платоспроможності та інші, що здійснюють негативний вплив на контрагента.

Якщо в подальшому періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно віднесено до події, яка відбулася після визнання зменшення корисності (як, наприклад, підвищення кредитного рейтингу дебітора), раніше визнаний збиток від знецінення сторнується. Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування і після визначення остаточної суми збитку. Повернення раніше списаних сум відображається через прибуток.

Забезпечення (резерви). Забезпечення (резерви) визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі відносяться до собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам
- виконання гарантійних забезпечень.
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контрагенту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

Умовні зобов'язання та умовні активи. Умовні зобов'язання не визнаються в звіті про фінансовий стан, але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Оренда. Якщо товариство є орендарем за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Якщо товариство є орендарем за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливий вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визнається на початку оренди. Ставку дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустимою ставкою відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

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	14 157	-	-	14 157		
інші фінансові інвестиції	1035	5 268	-	-	5 268		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-	-		
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	22 012	-	-	19 453		
II. Оборотні активи							
Запаси	1100	1	-	-	1		
Виробничі запаси	1101	1	-	-	1		
Незавершене виробництво	1102	-	-	-	-		
Готова продукція	1103	-	-	-	-		
Товари	1104	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-	-		
Депозити перестрахування	1115	-	-	-	-		
Векселі одержані	1120	-	-	-	-		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	140	-	-	140		
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	1	-	-	1		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	-	-		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20	-	-	20		
Поточні фінансові інвестиції	1160	99	-	-	99		
Гроші та їх еквіваленти	1165	10	-	-	10		
Готівка	1166	-	-	-	-		
Рахунки в банках	1167	10	-	-	10		
Витрати майбутніх періодів	1170	4	3	-	3		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-	-		
у тому числі в:							
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-	-		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-	-		
резервах незароблених премій	1183	-	-	-	-		
інших страхових резервах	1184	-	-	-	-		
Інші оборотні активи	1190	-	-	-	-		
Усього за розділом II	1195	274	-	-	271		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття							
Баланс	1200	2	-	2 558	-	2 558	
Баланс	1300	22 286	2 591	2 609	22 282		
Найменування статті	Код рядка	№ примітки	за П(с)БО	Дебет	Кредит	на 01.01.2013 МСФЗ	
Пасив	1	2	3	4	5	6	7
I. Власний капітал							
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		30 000	-	-	30 000	

Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-	-	
Резервний капітал	1415	63	-	-	63	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1,4,5,6	1 641	71	74	1 644
Неоплачений капітал	1425	(9 713)	-	-	(9 713)	
Вилучений капітал	1430	-	-	-	-	
Інші резерви	1435	-	-	-	-	
Усього за розділом I	1495		21 991	-	-	21 994
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення						
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5,6	73	73	66	66
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:						
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-	-	
Усього за розділом II	1595		73	-	-	66
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	189	-	-	189	
розрахунками з бюджетом	1620	14	-	-	14	
у тому числі з податку на прибуток	1621	14	-	-	14	
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	-	-	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-	-	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	19	-	-	19	
Усього за розділом III	1695		222	-	-	222
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття						
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-	-	
Баланс	1900		22 286			22 282

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»
Опис коригувань станом на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2013 року).

№ примітки	Опис коригування	Дебет рахунку	Кредит рахунку	Сума, тис. грн.
1	Виключено з активів нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ за рахунок накопленої амортизації	13	12	10
2	Списано залишкову вартість нематеріальних активів які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ за рахунок прибутку	44	13	2
3	Перекласифіковано нематеріальні активи в основні засоби	10	12	2
4	Перекласифіковано амортизацію по нематеріальних активах в знос основних засобів	13	13	2
5	Перекласифіковано основні засоби в необоротні активи на продаж за первісною вартістю	286	10	2558
6	Виключено з активів основні засоби, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ за рахунок накопленого зносу	13	10	18
7	Виключено з активів витрати майбутніх періодів за рахунок нерозподіленого прибутку	44	39	3
8	Сторнуються нараховані за П(С)БО відстрочені податкові зобов'язання за рахунок нерозподіленого прибутку	54	44	73
9	Нараховуються відстрочені податкові зобов'язання за МСФЗ	44	54	66

Примітка № 7 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1000-1002 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Патенти та ліцензії	Права користування майном	Права на знаки для товарів і послуг	Програмне забезпечення	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи	Усього
Балансова вартість на 01 січня 2013 року, у т.ч.	4	-	-	-	-	-	4
первісна вартість	50	-	-	-	-	-	50
накопичена амортизація	46	-	-	-	-	-	46
Придбано за кошти	50	-	-	-	-	-	50
Придбано за рахунок цільового фінансування (державних грантів)	-	-	-	-	-	-	-
Всього надійшло	50	-	-	-	-	-	50
Всього вибуття, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
вибуття первісної вартості	50	-	-	-	-	-	50
вибуття накопленої амортизації	50	-	-	-	-	-	50
Амортизаційні відрахування	10	-	-	-	-	-	10
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2013 року, у т.ч.	44	-	-	-	-	-	44
первісна вартість	50	-	-	-	-	-	50
накопичена амортизація	6	-	-	-	-	-	6

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», немає. Відсутні повністю амортизовані нематеріальні активи, які використовуються товариством та нематеріальні активи з невизначеним строком експлуатації. Нематеріальних активів, корисність яких зменшилася, компанія не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було. Протягом звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

Примітка № 8 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1011-1012 «Основні засоби».

Основні засоби компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Бібліотечні фонди	Усього
Балансова вартість на 01 січня 2013 року, у т.ч.	-	13	-	-	11	-	24
первісна (переоцінена) вартість	-	21	-	-	29	-	50
знос	-	8	-	-	18	-	26
Придбано за кошти	-	-	-	-	-	-	-
Збудовано	-	-	-	-	-	-	-
Придбано за рахунок цільового фінансування (державних грантів)	-	-	-	-	-	-	-
Придбання в результаті об'єднання бізнесу	-	-	-	-	-	-	-
Поліпшення	-	-	-	-	-	-	-
Всього надійшло	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття у зв'язку зі зміною класифікації, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	6	-	-	2	-	34
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2013 року, у т.ч.	-	7	-	-	9	-	16
первісна (переоцінена) вартість	-	21	-	-	29	-	50
знос	-	14	-	-	20	-	34

Товариство не має земельних ділянок.

Станом на 01 січня 2013 року та 31 грудня 2013 року у товариства відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третім сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди. Протягом 2013 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2013 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було. Протягом 2013 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування. Станом на 31 грудня 2013 року товариство не отримувало основні засоби в фінансову оренду. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Основні засоби	Середній строк корисного використання, років	Метод амортизації	Накопичена амортизація		
			На 01.01. 2013р.	Нараховано за 2013 рік	На 31.12. 2013р.
Машини та обладнання	7	Прямолінійний	8	6	14
Транспортні засоби	-	Прямолінійний	-	-	-
Інструменти прилади та інвентар (меблі)	5-7	Прямолінійний	-	-	-
Інші основні засоби	5-7	Прямолінійний	18	2	20
Всього накопленої амортизації	x	x	26	8	34

Примітка № 9 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі», 1035 «Інші фінансові інвестиції», 1160 «Поточні фінансові інвестиції».

Фінансові інвестиції, що включені до статей балансу «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

Вид фінансових інвестицій	Станом на 01.01.2013 р.			Станом на 31.12.2013 р.		
	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі, в:						
дочірні підприємства	-	-	-	-	-	-
асоційовані підприємства	14157	-	-	15207	-	-
спільну діяльність	-	-	-	-	-	-
Всього	14157	-	-	15207	-	-
Інші довгострокові фінансові інвестиції:						
акції	1646	-	-	1646	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	3622	-	-	3622	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	5268	-	-	5268	-	-
Поточні фінансові інвестиції						
Акції	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	99	-	-	71	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	99	-	-	71	-	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції представлені частками, які не мають котирувань на активному ринку та частками у статутному капіталі інших підприємств. Ці фінансові інвестиції відображені в балансі товариства за собівартістю. Збиток від зменшення корисності не визнавався.

Фінансові інвестиції, доступні для продажу, представлені частками у статутному капіталі інших підприємств і відображені в балансі товариства за собівартістю. Збитки від зменшення корисності фінансових інвестицій, утримуваних до погашення, товариством не визнавались.

Фінансові інструменти	01.01.2013 р.	31.12.2013 р.
1	2	3
Фінансові інвестиції, доступні для продажу:		
справедлива вартість яких визначена за даними оприлюднених котирувань	-	-
справедлива вартість яких визначена за розрахунковим методом	-	-
за собівартістю (справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо)	99	71
Знецінення фінансових інвестицій, утримуваних для продажу	-	-
Усього фінансових інвестицій, доступних для продажу:	99	71
Фінансові інвестиції, утримувані до погашення		
оцінені за амортизованою собівартістю	-	-
Знецінення фінансових інвестицій, утримуваних для продажу	-	-
Усього фінансових інвестицій, утримуваних до погашення	-	-

Примітка № 10 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 1140 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів», 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість».

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	Станом на 01.01.2013 р.	Станом на 31.12.2013 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	140	5
Резерв під знецінення	-	-
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	140	5
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	-
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-
Заборгованість за розрахунками з підзвітними особами	-	-
Заборгованість за розрахунками за претензіями	-	-
Заборгованість за розрахунками за реалізовані фінансові інвестиції	-	-
Сплачена авансом орендна плата	-	-
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	20	16
Резерв під знецінення	-	-
Балансова вартість іншої поточної заборгованості	20	16

Згідно з обліковою політикою товариства, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2013 року товариством резерв під знецінення не створювався.

Примітка № 11 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1165 «Гроші та їх еквіваленти», 1166 «Готівка», 1167 «Рахунки в банках».

Склад грошових коштів та їх еквівалентів товариство представило наступним чином:

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 01.01.2013р.	Станом на 31.12.2013 р.
Каса	-	-
Поточні рахунки в банках	10	5
Інші рахунки в банках	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Всього	10	5

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відсутні.

Примітка № 12 до Звіту про рух грошових коштів (прямий метод).

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розділ I «Рух коштів у результаті операційної діяльності»		
Інші надходження:		
надходження від реалізації оборотних активів	-	-
надходження від реалізації іноземної валюти	-	-
інші	9	-
Всього	9	-
Інші витрачання:		
вартість реалізованої іноземної валюти	-	-
інші	25	-
Всього	25	-
Розділ II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності»		
Інші надходження:		
надходження від форвардних контрактів	-	-
інші	-	-
Всього	-	-
Інші платежі:		
інші	1	-
Всього	1	-
Розділ III «Рух коштів у результаті фінансової діяльності»		
Інші надходження:		
інші	-	-
Всього	-	-
Інші платежі:		
погашення заборгованості за фінансовою орендою	-	-
інші	-	-
Всього	-	-

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2013 року не відбувалося. Грошових коштів, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, станом на 31.12.2013 року не має.

Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2013 року.

Примітка № 13 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1200 «Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття».

Найменування показника структури інших необоротних активів	Станом на 01.01.2013р.	Станом на 31.12.2013р.
Будівля складу (місцезнаходження за адресою: Львівська обл., м. Новий Розділ, вул. Технологічна, 75)	2558	2558
Зменшення корисності	-	-
Балансова вартість необоротних активів, утримуваних для продажу	2558	2558

Вартість необоротних активів, утримуваних для продажу відображена за собівартістю придбання, зменшення корисності не визнавалось, амортизація не нараховувалась.

Примітка № 14 до рядків 1400-1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Власний капітал»

Власний капітал компанії має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Призначення та умови використання.
Зареєстрований статутний капітал	30000	30000	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Вплив гіперінфляції на статутний капітал	-	-	Товариство створене в 2004 році, МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не застосовувався
Додатковий капітал	-	-	x
Неоплачений капітал	(9713)	(8909)	x
Вилучений капітал	-	-	x
Резервний капітал	63	68	Резервний капітал товариства створюється в розмірі, що становить не менше 25% статутного капіталу товариства і використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат. Резервний капітал створювався шляхом щорічних відрахувань в розмірі не менше 5% чистого прибутку товариства до отримання необхідної суми.

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

Інші резерви	-	-	x
Нерозподілений прибуток	1644	1730	Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та притривних до них витрат і витрат на оплату праці. Чистий прибуток залишається у повному розпорядженні товариства. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами учасників.
Всього	21994	22889	x

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином:

Назва учасника	Станом на 01.01.2013 р.		Станом на 31.12.2013 р.	
	сума, грн.	Частка в %	сума, грн.	частка в %
Іванченко Василь Леонідович, - резидент	21 000 000,00	70	21 000 000,00	70
Купорєва Нонна Аркадіївна, - резидент	9 000 000,00	30	9 000 000,00	30
Всього:	30 000 000,00	100	30 000 000,00	100

Примітка № 15 до рядків Балансу (Звіт про фінансовий стан) № 1521 «Довгострокові забезпечення виплат персоналу» та 1660 «Поточні забезпечення».

Вид забезпечення	Залишок на 01.01.2013 р.	Створено забезпечень протягом року	Використано забезпечень протягом року	Сторнування не використаної частини забезпечень	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на 31.12.2013 р.
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	-	14	-	-	-	14
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-
Забезпечення за судовими позовами	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	-	-	-	-	-	-
Всього	-	14	-	-	-	14

Забезпечення визнаються товариством тільки тоді, коли є юридичні або ті, що випливають з практики, зобов'язання, що виникли внаслідок минулих подій, та існує висока ймовірність того, що погашення цього зобов'язання потребує вилучення ресурсів, а також може бути здійснена достовірна оцінка для визнання забезпечення.

Сума, визнана у якості забезпечення (резерву), являє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризики та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням. Якщо для розрахунку забезпечення (резерву) використовуються грошові потоки, які необхідні для погашення поточного зобов'язання, балансовою вартістю забезпечення (резерву) вважається дисконтована вартість таких грошових потоків.

Примітка № 16 до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Група доходів	2013 рік	
	Всього	у т.ч. за бартерними контрактами
Дохід від реалізації продукції (товарів), послуг	351	-
Інші операційні доходи в т.ч.	-	-
дохід від реалізації іноземної валюти	-	-
дохід від реалізації інших оборотних активів	-	-
дохід від операційної оренди активів	-	-
дохід від операційної курсової різниці	-	-
Дохід від участі у капіталі	6	-
інші операційні доходи	-	-
Фінансові доходи	123	-
Інші доходи в т.ч.	-	-
дохід від реалізації фінансових інвестицій	1	-
інші	-	-

Примітка № 17 до рядка 2130 «Адміністративні витрати» Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Найменування статті	Звітний період
Витрати на утримання персоналу	122
Амортизація основних засобів	21
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні, рекламні та інші експлуатаційні послуги	98
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	14
Витрати на соціальні заходи	45
Витрати на відрадження	-
Плата за землю та інші податки	-

Послуги банку	3
Інші	1
Усього адміністративних витрат	304

Примітка № 18 до рядка 2180 «Інші операційні витрати» Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Найменування статті	Звітний період
Операційна оренда активів	-
Витрати на гарантійне обслуговування	-
Операційна курсова різниця	-
Собівартість реалізованих інших оборотних активів	-
Штрафи, пені, неустойки	-
Утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення	-
Собівартість реалізованої валюти	-
Списання безнадійної заборгованості	-
Інші витрати	8
Всього інших операційних витрат	8

Примітка № 19 до рядка 2220 «Інші фінансові доходи» Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Найменування статті	Звітний період
Нараховані відсотки згідно банківського обслуговування	123
Всього інших фінансових доходів	123

Примітка № 20 до рядків 2240 «Інші доходи» та 2270 «Інші витрати» Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Найменування статті	Звітний період	
	Доходи	Витрати
Реалізація фінансових інвестицій	1	-
Представницькі витрати	-	25
Собівартість реалізованих інвестицій	-	28
Списання необоротних активів	-	-
Інші доходи та витрати	-	-
Всього	1	53

Примітка № 21 до рядків 1045 «Відстрочені податкові активи», 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання» Балансу (Звіт про фінансовий стан), та рядків 2300 «Витрати (дохід) з податку на прибуток» Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Складові елементи	2013 рік	
	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу
Поточний податок на прибуток	30	-
Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	(5)	-
Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу	-	-
Виправлення помилок	-	-
Всього витрати з податку на прибуток	25	-
Всього дохід з податку на прибуток	-	-

Активи та зобов'язання, за якими виникають тимчасові різниці, що призводять до визнання відстроченого податку на прибуток	31.12.2013 року		01.01.2013 року	
	Відстрочений податковий актив	Відстрочене податкове зобов'язання	Відстрочений податковий актив	Відстрочене податкове зобов'язання
Незавершене виробництво	-	-	-	-
Нематеріальні активи	-	-	-	-
Основні засоби	-	-	-	-
Готова продукція	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (резерв сумнівних боргів)	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	-	-	-
Фінансові інвестиції	-	63	-	66
Забезпечення виплат персоналу	2	-	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів	-	-	-	-
Перенесення податкового збитку на майбутні періоди	-	-	-	-
Всього ВПА, ВПЗ	2	63	-	66
Визнається в балансі (звіту про фінансовий стан)	-	61	-	66

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання:

Станом на 31.12.2013 р. відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображені в Балансі згорнуто як відстрочені податкові зобов'язання в сумі 61 тис. грн.

Для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань станом на 31.12.2013 року використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 18%, яка, згідно з Податковим кодексом України, буде діяти протягом 2014 року. За рахунок зміни ставки податку на прибуток з 19% в 2013 році на 18% в 2014 році ВПЗ зменшилось на 3 тис. грн.

Примітка № 22 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» компанія розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між компанією та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін компанія відносить:

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська компанія); юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії); юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії; юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником; фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії; близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції, здійснені компанією зі зв'язаними сторонами протягом 2013 року:

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за звітний період:

Рядок	Найменування статті	Материнська компанія	Найбільші учасники (акціо-нери)	Компанія під спільним контролем	Дочірні компанії	Провідний управлінський персонал	Асоційовані компанії	Інші пов'язані сторони
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Доходи отримані в т.ч.							
1.1	Доходи отримані від реалізації товарів, робіт, послуг	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Інші операційні доходи	-	-	-	-	-	-	1
1.3	Дивіденди отримані	-	-	-	-	-	-	-
	Всього доходів	-	-	-	-	-	-	1
2	Витрати понесені в т.ч.							
2.1	Витрати понесені	-	-	-	-	-	-	28
	Всього витрат	-	-	-	-	-	-	28

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2013 року:

Операція	Материнська компанія	Найбільші акціонери	Провідний управлінський персонал	Інші зв'язані сторони	Асоційовані компанії
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-
Довгострокова дебиторська заборгованість	-	-	-	-	-
Інша поточна дебиторська заборгованість	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	-	-	-	17	-

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом компанії, протягом 2013 року:

Види виплат	Сума
Поточні виплати (заробітна плата)	84
Довгострокові виплати	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-
Виплати при звільненні	-
Платежі на основі акцій	-
Позики	-
Всього	84

Примітка № 23 «Розкриття інформації за договорами оренди».

Протягом 2013 року товариство не здійснювало операцій з фінансової оренди. За договорами операційної оренди, які орендар, товариство наводить наступну інформацію: договори невідомої оренди та невідомої суборенди товариство не укладало; непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені; вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни ціни договорами оренди не передбачені.

Примітка № 24 «Умовні активи та зобов'язання».

Станом на 01 січня 2013 року та 31 грудня 2013 року товариство не визнавало умовних активів та умовних зобов'язань, інформація про яких повинна розкриватися в фінансовій звітності, відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Примітка № 25 «Інформація про гарантії та забезпечення отримані».

Товариство станом на 31.12.2013 року не має отриманих та наданих гарантій і забезпечень.

Примітка № 26 «Операції з інструментами власного капіталу».

Протягом 2013 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2013 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію по цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

Примітка № 27 Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2013 року системою корпоративного управління товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

Примітка № 28 «Економічне середовище в якому товариство здійснює свою діяльність».

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, зокрема, валюта, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження та контроль, відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

Криза державного боргу, що продовжується, в багатьох країнах світу, волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно впливати на фінансовий та корпоративний сектори України. Подальший економічний розвиток України залежить як від зовнішніх чинників, так і від заходів уряду, що спрямовані на підтримку зростання та інесення змін до податкової, правової і регуляторної бази.

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство), її стабільність і розпорядок; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строківості, стабільність та вартість ресурсів; рівень розвитку інформаційної системи товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Існуючий вищеписаний стан економіки країни та тенденції її розвитку дозволяють зробити найбільш точним лише короточасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та комплексу заходів по їх реалізації.

Примітка № 29 «Ризики та якість управління ними».

В результаті своєї діяльності товариство наражається на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою управління ризиками є їхнє мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання товариства, інвестиції можуть знецінитися, а прибутковість активів зменшиться. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінового ризику і валютного ризику (у разі володіння валютою чи проведення валютних операцій).

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство не піддається значному ризику коливання процентних ставок, оскільки товариство не має кредитів із плаваючою ставкою, а значна частина активів, що приносять процентний дохід забезпечені фіксованою процентною ставкою. Товариство не піддається валютному ризику, тому що у 2013 році не здійснювало валютних операцій і не мало валютних залишків та заборгованостей.

Кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань позичальниками (дебіторами). Станом на 31 грудня 2013 року кредитний ризик значний, напрям ризику зростає.

Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, товариство може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Станом на 31 грудня 2013 року ризик втрати ліквідності значний, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2013 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регуляторних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2013 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регуляторними органами.

Станом на 31.12.2013 року сукупний ризик репутації помірний, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2013 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику стабільний.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовного рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Примітка № 30 «Служба внутрішнього аудиту».

Основними функціями служби внутрішнього аудиту є нагляд за поточною діяльністю компанії; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг та рішень органів управління фінансової компанії; перевірка результатів фінансової діяльності компанії; аналіз інформації про діяльність фінансової компанії, професійну діяльність її працівників та виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з надглядом та контролем за діяльністю компанії. Служба внутрішнього аудиту ТОВ «Фінансова компанія «Столиця» створена Протоколом загальних зборів учасників №1/А-2013 від 08.01.2013р. Наказом директора товариства від 09.01.2013 року за №2/1-А затверджені посадова інструкція внутрішнього аудитора, положення служби внутрішнього аудиту, програма внутрішнього аудиту.

Примітка № 31 «Інформація про Фонди фінансування будівництва»

Виключним видом діяльності ТОВ «Фінансова компанія «Столиця» є діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю. Відповідно до Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» грошові кошти, які акумулюються на рахунок ФФБ, використовуються Управителем (Фінансовою компанією) виключно за цільовим призначенням, зокрема на фінансування будівництва житла.

Станом на 31.12.2013 року діючим залишається фонд фінансування будівництва виду А за адресою: вул.Лебедєва-Кумача,7-В у Солом'янському р-ні м. Києва, який був відкритий 9 листопада 2006 року. Даний об'єкт введено в експлуатацію почергово, друга черга – 1 та 2 пускові комплекси житлового будинку прийнято в експлуатацію на підставі Сертифікату відповідності серії

ТОВ Фінансова компанія «Столиця»

IV №164132110636 від 30 липня 2013 року, виданий Державною архітектурно-будівельною інспекцією України.

Облік майна, що перебуває у управлінні, товариство веде за об'єктами будівництва та складає щодо цього майна окремих баланс. Облік коштів, внесених довірцями до ФФБ, а також облік коштів, спрямованих управителем з ФФБ на фінансування будівництва, відокремлюються від власного майна товариства, а також від інших фондів.

Протягом 2013 року залучено коштів від установників управління майном на участь у фонді фінансування будівництва в розмірі 37 514 тис. грн., перераховано забудовнику на фінансування будівництва 40 957 тис. грн., передано майнових прав на об'єкти інвестування на суму 76 806 тис. грн. Оперативний резерв формувалася не менше 5% від суми залучених коштів установників до фонду та використовувався для виконання таких операцій: повне або часткове повернення грошових коштів установникам з ФФБ, перерозподіл отриманих в управління коштів між установниками при відступленні права вимоги за договором про участь у ФФБ третім особам. Залишок оперативного резерву згідно облікових даних станом на 31.12.2013 року становить 1 874 тис. грн., що є достатнім згідно Ліцензійних вимог та фактичної наявності грошових коштів (1 936 тис. грн.) на спеціальному рахунку у ПАТ «Енергобанк».

Розрахунки показників діяльності

ТОВ «Фінансова компанія «Столиця» відповідно до своєї виключної діяльності один раз на місяць (станом на останній день місяця) розраховує фінансові показники відповідно до «Ліцензійних умов провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю», затвердженими розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 24.06.2004р №1225 (зі змінами та доповненнями).

Результати показників діяльності прописуються в спеціальному журналі розрахунків, який ведеться у паперовому та електронному вигляді.

Для підтримання в процесі здійснення діяльності товариства згідно ліцензійних вимог станом на 31.12.2013 року розраховували наступні показники:

коefficient абсолютної ліквідності - відношення загальної суми грошових коштів (іх еквівалентів) та короткострокових фінансових вкладень управителя до його поточних зобов'язань. Коefficient абсолютної ліквідності розраховується без урахування активів та зобов'язань ФФБ, нормативне значення не менше ніж 0,2. Коefficient абсолютної ліквідності власних активів товариства станом на 31.12.2013 року становить 0,31;

коefficient платоспроможності - відношення загальної суми власного капіталу ліцензіата до загальної суми активів ліцензіата та майна, що перебуває в його управлінні та обліковується на окремому балансі, зважених за ступенем ризику; має значення не меншим ніж 0,08. Для розрахунку коefficient платоспроможності активи товариства поділяються на групи за ступенем ризику та підсумовуються з урахуванням відповідних коefficientів зважування. Коefficient платоспроможності станом на 31.12.2013 року становить 0,70.

Товариство (управитель) в процесі діяльності управління ФФБ на 31.12.2013 року підтримує розмір оперативного резерву не меншим 5% коштів, залучених від установників управління майном, що відповідає ліцензійним вимогам.

Примітка № 32 «Події після дати балансу».

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2013 року не відбувалися.

Директор
Головний бухгалтер

Беримець В.М.
Андрійчук І.М.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо попередньої фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ» станом на 31 грудня 2013 року

Адресат:

Учасники ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ»
Управлінський персонал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ»
Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України

Вступний параграф

Незалежна аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІВБАУДИТ» (далі – аудитор) на підставі договору № 197/13-14 від 1 квітня 2013 року провела аудит попередньої фінансової звітності, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ» (далі – Компанія).

Попередня фінансова звітність Компанії включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за 2013 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попереднього застосованих національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(с)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Концептуальною основою цієї попередньої фінансової звітності є облікові політики, що ґрунтуються на МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(с) БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретації, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема, в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів, встановлених МСБО 1.

Попередня фінансова звітність була складена управлінським персоналом на підставі концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на МСФЗ, в рамках переходу на звітування відповідно до МСФЗ.

Концептуальна основа спеціального призначення та положення облікової політики Компанії розкриті в примітках № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на нові та переглянуті стандарти» та № 6 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року, з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Аудит попередньої фінансової звітності ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ» здійснений за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року та станом на 31 грудня 2013 року.

Термін проведення аудиту: з 21.01.2014 р. до 25.03.2014 р.

Основні відомості про аудиторську фірму:

• Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІВБАУДИТ».

• Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1970, видане за рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2001 р. № 99, продовжене за рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. № 221/3 терміном до 04.11.2015 р.

• Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0069 від 16.09.2013 року до 4.11.2015 року;

• В аудиторській перевірці брали участь:

- Іщенко Надія Іванівна, сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 30.10.2003 р. № 128, продовжений за рішенням Аудиторської палати України від 26.09.2013 р. № 279/2 терміном до 30 жовтня 2018 року; телефон (044) 287-42-94; пошта адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306; електронна адреса: office@kievaudit.com.

Основні відомості про Компанію:

• Поназва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТОЛИЦЯ»
• Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 33052113.

• Місцезнаходження: 01013, м. Київ, вул. Будиндустрії, 5.

• Зареєстроване 16.06.2004 року Гололівським районом в місті Києві державною адміністрацією № запису 1068120000005543. Перереєстровано (нова редакція статуту) 28.08.2012 року № запису 10681050020005543.

• Основний вид діяльності, згідно з Довідкою з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України:

- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) (КВЕД 64.99).

• Чисельність працівників станом на 31.12.2013 р. – 6.

• Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серії ФК № 26 видане за розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 13100747 від 17.08.2004 р.

• Ліцензія на здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю Серія АВ № 390729 з 17.04.2008 р. по 17.04.2013 р., видане згідно рішення № 2309-П від 09.04.2008 р., а з 25.04.2013 року на підставі діючої ліцензії серії АЕ №199707 від 25.04.2013 року.

• Відокремлених підрозділів немає.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання цієї попередньої фінансової звітності у відповідності до вищезазначеної концептуальної основи спеціального призначення, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (надалі – Міжнародні стандарти аудиту або МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та подання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку попередня фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СТОЛИЦЯ» за 2013 рік станом на 31 грудня 2013 року складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на нові та переглянуті стандарти» та № 6 «Перше застосування МСФЗ», включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2014 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо розповсюдження

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на нові та переглянуті стандарти» та № 6 «Перше застосування МСФЗ» до попередньої фінансової звітності, в яких зазначена основа підготовки попередньої фінансової звітності та принципи облікової політики. Ми звертаємо увагу на Примітку № 3 «Основні припущення, що стосуються майбутнього, та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році», яка пояснює імовірність внесення коригувань у вхідні залишки Балансу на 01 січня 2013 року та попередню фінансову звітність за 2013 рік під час складання повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31 грудня 2014 року. Також звертаємо увагу на те, що попередня фінансова звітність не містить порівняльної фінансової інформації, тому не може забезпечити достовірне подання фінансового стану Компанії станом на 31 грудня 2013 року, фінансових результатів її діяльності та руху грошових коштів за 2013 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Попередня фінансова звітність була складена в процесі зміни концептуальної основи з П(с)БО на МСФЗ та з врахуванням вимог, встановлених Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, а також інших законодавчих та нормативних актів України. У зв'язку з цим, попередня фінансова звітність не може бути прийнятною для інших цілей.

Директор
ТОВ «КІВБАУДИТ»
(сертифікат аудитора серії «А» № 005559)

Н.І. Іщенко

25 березня 2014 року
Адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306
тел. (044) 287-70-55, 287-42-94

