

ЗМІСТ

1. Загальна інформація про Товариство	2
2. Основні принципи облікової політики	2
3. Основи складання фінансової звітності	3
3.1. Первісне визнання фінансових інструментів	3
3.2. Використання оцінок та припущень	4
3.3. Знецінення активів	4
3.4. Визначення резервів	5
4. Аналіз статей фінансової звітності	5
5. Баланс	5
5.1. Основні засоби	6
5.2. Нематеріальні активи	7
5.3. Незавершені капітальні інвестиції	7
5.4. Дебіторська заборгованість	7
5.5. Гроші та їх еквіваленти	7
5.6. Власний капітал	7
5.7. Поточні зобов'язання та забезпечення	8
6. Звіт про фінансові результати	8
7. Звіт про рух грошових коштів	10
7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності	10
7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	10
7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	10
8. Вплив інфляції на монетарні статті	10
9. Оподаткування	10
10. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24	10
11. Події після дати балансу	11

1. Загальна інформація про ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ».

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ» (надалі – «Товариство») було засновано 09.04.2009 року.

Нову редакцію засновницького договору Товариства зареєстровано державним реєстратором виконавчого комітету Шевченківської районної у місті Києві державної адміністрації 09 квітня 2009 року № 1 074 105 0002033325 затвердженого загальними зборами учасників протоколом № 1 від 30 березня 2009 р.

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОМОД» ГОРБАЧ ОЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ І КОМПАНІЯ» розташоване за адресою: 01054, Україна, м. Київ, Шевченківський район, вул. Ярославів Вал, буд. 13/2, літ. «Б».

Товариство є фінансовою установою, виключним видом діяльності якої є надання на власний ризик фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних або залучених коштів, під заставу майна на визначений строк і під процент та надання супутніх послуг ломбарду.

Вищим органом управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та засновницьким договором є загальні збори учасників.

Директор Товариства уповноважується дорученням, яке підписується всіма учасниками товариства, призначається на посаду загальними зборами, представляє інтереси товариства та підзвітний загальним зборам товариства.

У своєму складі Товариство має 131 безбалансових відділень.

Статутний капітал станом на 31.12.2015 року – 5 000,00 тис. грн.

2. Основні принципи облікової політики.

Фінансова звітність Товариства була підготовлена на основі даних бухгалтерського обліку у відповідності з національними загальноприйнятими стандартами бухгалтерського обліку (П(с)БО) і була трансформована для приведення у відповідність з МСФЗ.

При складанні фінансової звітності Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 рік.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік.
4. Звіт про власний капітал за 2015 рік.
5. Примітки до річної звітності за 2015 рік.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Звіти представлені по формі затвердженій Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Дата звітності - 31 грудня 2015 року за період, що почався 01 січня 2015 року і закінчився 31 грудня 2015 року.

Фінансова звітність затверджена Загальними зборами учасників та керівництвом Товариства.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Засновницького договору та Облікової політики Товариства.

Облікова політика на 2015 рік була затверджена наказом від 05.01.2015 р. № 1.

Протягом 2015 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

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

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

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

- методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ;

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

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

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

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

3. Основа складання фінансової звітності.

3.1. Первісне визнання фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються за датою розрахунку.

Товариство оцінює надані кредити під час первісного визнання за справедливою вартістю, включаючи витрати на операцію. Товариство включає витрати на операцію, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, у суму дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

Товариство визнає в бухгалтерському обліку прибуток або збиток на суму різниці між справедливою вартістю фінансового активу або фінансового зобов'язання та вартістю договору в кореспонденції з рахунками дисконту (премії), якщо під час первісного визнання він визначає вартість фінансового активу або зобов'язання за процентною ставкою, вищою або нижчою ніж-ринкова.

3.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Зокрема, істотними областями невизначеності відносно оцінок і критичних думок у вживанні облікової політики є:

- знецінення активів;
- знецінення позиків і дебіторської заборгованості;
- визначення резервів.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про функціонування Товариства в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство була неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

3.3. Знецінення активів.

Згідно з вимогами МСБО 36 «Знецінення активів», на кожен дату складання балансу Товариство оцінює наявність зовнішніх та внутрішніх ознак, що вказують на можливе знецінення активу (проводить тест на знецінення). Зокрема це:

- надані кредити;
- дебіторська заборгованість за господарською діяльністю;
- фінансова дебіторська заборгованість.

У випадку виявлення будь-якої ознаки Товариство повинно розрахувати відшкодовану величину. Відшкодована сума активу оцінюється за найбільшим показником з його справедливої вартості за мінусом витрат на вибуття і вартості від використання.

Фінансовий актив або група фінансових активів умовно визначаються як знецінені тоді, і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу («випадок настання збитку», що відбувся), і випадок (або випадки), настання збитку впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, яке можна надійно оцінити.

Ознаки знецінення можуть включати свідчення того, що позичальник або група позичальників мають суттєві фінансові труднощі, високу ймовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації, порушують зобов'язання з виплати відсотків або за основною сумою боргу, а також свідчення, на підставі інформації з спостережуваного ринку, зниження очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або економічних умовах, які корелюють зі збитками по активах.

Знецінення позик і дебіторської заборгованості.

Існує ряд істотних ризиків в процесі контролю фінансових активів і визначення існування знецінення. Ризики і невизначеності включають ризик того, що оцінка Товариством можливості дебітора виконати всі свої договірні зобов'язання зміниться в результаті змін кредитних характеристик даного дебітора, а також ризик того, що економічні перспективи будуть гірші, ніж очікувалося, або зроблять більший вплив на дебітора, чим очікувалося. Згідно МСФЗ 39 «Фінансові інструменти» в кінці кожного звітного періоду Товариство перевіряє всі свої фінансові активи, до яких належить і дебіторська заборгованість Товариства, на предмет їх можливого знецінення. На знецінення дебіторської заборгованості можуть вказувати погане фінансове становище дебітора, відмова боржника

погасити заборгованість і статистика несплати боргів за минулі роки. Резерв для покриття ризиків неповернення наданих кредитів, які мають забезпечення не формується, якщо справедлива вартість забезпечення перевищує суму наданого кредиту та нарахованих процентів.

Запаси оцінюються по найменшій з балансової вартості або чистої вартості продажу. Протягом 2015 року фінансові інструменти відображалися за собівартістю.

3.4 Визначення резервів.

Резерви створюються коли існує вірогідність того, що подія в минулому привела до виникнення справжнього зобов'язання або збитку, а сума резерву може бути надійно оцінена. Керівництво застосовує думку при оцінці вірогідності того, що буде понесений збиток. Визначення суми збитку вимагає думки керівництва при виборі відповідної моделі розрахунку і специфічних допущень, пов'язаних з конкретними випадками.

4. Аналіз статей фінансової звітності.

Відповідно до частини п'ятої статті 121 Закону, яка набрала чинності з 01.01.12 р., фінансова звітність та консолідована фінансова звітність, складені за міжнародними стандартами, подаються у порядку, визначеному цим Законом. Порядок подання фінансової звітності затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419.

5. Баланс.

Відомості у балансі викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

Протягом звітного та попереднього років в Товаристві не проводило спільної діяльності.

Трансформаційна таблиця співставлення статей балансу Товариства за 2015 рік (таблиця 1) наведена нижче.

Таблиця 1 (тис.грн.)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду (на 01.01.2015 року)			На кінець звітного періоду (на 31.12.2015 року)		
		П(с)БО	МСФО	Різниця	П(с)БО	МСФО	Різниця
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Необоротні активи							
Нематеріальні активи	1000	2	2	0	1	1	0
первісна вартість	1001	9	9	0	9	9	0
накопичена амортизація	1002	(7)	(7)	0	(8)	(8)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3	3	0	34	34	0
Основні засоби	1010	56	56	0	1 266	1 266	0
первісна вартість	1011	141	141	0	1 469	1 469	0
знос	1012	(85)	(85)	0	-203	-203	0
Усього за розділом I	1095	61	61	0	1 301	1 301	0
II. Оборотні активи				0			0
Запаси	1100	537	537	0	544	544	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0	8	8	0
Товари	1104	537	537	0	536	536	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	267	267	0	404	404	0
з бюджетом	1135	73	73	0	158	158	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	72	72	0	156	156	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 271	2 271	0	2 839	2 839	0

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 483	25 483	0	21 477	21 477	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 432	10 432	0	12 211	12 211	0
Готівка	1166	9 696	9 696	0	11 814	11 814	0
Рахунки в банках	1167	736	736	0	397	397	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0	4	4	0
Усього за розділом II	1195	39 063	39 063	0	37 637	37 637	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0	0	0	0
Баланс	1300	39 124	39 124	0	38 938	38 938	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду (на 01.01.2015 року)			На кінець звітного періоду (на 31.12.2015 року)		
		П(с)БО	МСФО	Різниця	П(с)БО	МСФО	Різниця
1	2	3	3		4	4	
I. Власний капітал							
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000	0	5 000	5 000	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0	0	0	0
Резервний капітал	1415	109	109	0	109	109	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 603	3 603	0	5 246	5 246	0
Інші резерви	1435	0	0	0	0	0	0
Усього за розділом I	1495	5 765	5 765	0	7 407	7 407	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				0			0
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				0			0
Короткострокові кредити банків	1600	3 917	3 917	0	2 138	2 138	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				0			0
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	3 913	3 913	0	14 897	14 897	0
розрахунками з бюджетом	1620	949	949	0	1 309	1 309	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	1 582	1 582	0	877	877	0
розрахунками з оплати праці	1630	6 760	6 760	0	10 299	10 299	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	16 238	16 238	0	2 011	2 011	0
Усього за розділом III	1695	33 359	33 359	0	31 531	31 531	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0	0	0	0
Баланс	1900	39 124	39 124	0	38 938	38	0

5.1. Основні засоби.

Щодо усіх груп основних засобів підприємство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оцінюються та відображаються у фінансовому обліку за первісною вартістю, яка складається із фактичних витрат на придбання і приведення їх у стан, придатний для використання та збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, за вирахуванням зносу.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта.

Основні засоби відображені в фінансовій звітності за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2015 р. складає 1 266 тис. грн.

5.2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи НА відображено за собівартістю. В складі нематеріальних активів (НА) обліковується програмне забезпечення.

Для групи «Програмні продукти» визначено строк корисного використання — до 10 років.

Амортизація НА нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта.

В поточному періоді Товариство не здійснювало внутрішніх розробок власних нематеріальних активів, не проводило їх переоцінок, перерахунку корисності об'єктів, не класифікувало нематеріальні активи як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи.

Залишкова вартість НА на 31.12.2015 р. складає 1 тис. грн.

5.3. Незавершені капітальні інвестиції.

Капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи - витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну (переоцінену) вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів (у тому числі необоротних матеріальних активів, призначених для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюються підприємством.

Незавершені капітальні інвестиції Товариства станом на 31.12.15 року складає 34 тис. грн..

5.4. Дебіторська заборгованість

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2015 р. складає 404 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015 р. складає 158 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. складає 21 477 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

5.5. Гроші та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31.12.2015 року грошові кошти становлять 12 211 тис. грн..

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2015 році відсутні.

5.6. Власний капітал.

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Товариства сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Засновницькому договорі Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок додаткових внесків його учасників.

Зареєстрований капітал станом на 31.12.2015 року становить 5 000 тис. грн.

Неоплачений капітал станом на 31.12.15 року становить 2 948 тис. грн..

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Засновницького договору Товариства. Резервний капітал Товариства створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Товариства і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат.

Загальна сума резервного капіталу Товариства на 31.12.2015 р. становить 109 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2013 року становить 5 246 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2015 р. становить 7 407 тис. грн.

5.7. Поточні зобов'язання та забезпечення.

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Загальна сума поточних зобов'язань і забезпечень станом на 31.12.15 року становить 31 531 тис. грн.

6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства. За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Розшифровка доходів і витрат за «функціональним призначенням» отриманих Товариством в 2015 році наведена в таблиці 2 (тис. грн.)

Таблиця 2 (тис. грн.)

Статті	Код звіту	2015
Доходи		
Дохід від реалізації товарів	р. 2000	28 830
Інші операційні доходи	р. 2120	1 586
Інші фінансові доходи	р. 2220	2
Всього доходів:		30 418
Витрати		
Собівартість реалізованих товарів	р.2050	-
Адміністративні витрати	р.2130	19 819
Витрати на збут	р.2150	7 815
Інші витрати операційної діяльності	р.2180	204
Витрати з податку на прибуток	р. 2300	367
Фінансові витрати	Р.2250	547
Інші витрати	Р.2270	8
Всього витрат:		28 760

Розшифровка витрат за методом характеру витрат наведена в таблиці 3

Таблиця 3 (тис. грн.)

Статті	2015
матеріальні витрати	6 584
виплати працівникам	4 219
виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною	1 647
амортизація	119
інші витрати	15 230
Всього витрат:	27 799

Трансформаційна таблиця співставлення доходів та витрат Товариства за 2015 рік (таблиця 4) наведена нижче.

Таблиця 4 (тис. грн.)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядк а	За звітний період			За аналогічний період попереднього року		
		П(с)Б О	МСФ О	Різниц я	П(с)Б О	МСФ О	Різниц я
1	2	3	4	5	6	7	8
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28 830	28 830	0	16 097	16 097	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050						
Валовий :							
прибуток	2090	28 830	28 830	0	16 097	16 097	0
збиток	2095						
Інші операційні доходи	2120	1 586	1 586	0	966	966	0
Адміністративні витрати	2130	-19 819	-19 819	0	-13 762	-13 762	0
Витрати на збут	2150	-7 815	-7 815	0			0
Інші операційні витрати	2180	-204	-204	0	-420	-420	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:							
прибуток	2190	2 578	2 578	0	2 881	2 881	0
збиток	2195						
Інші фінансові доходи	2220	2	2	0			0
Фінансові витрати	2250	-547	-547	0	-931	-931	0
Інші витрати	2270	-8	-8	0			0
Фінансовий результат до оподаткування:							
прибуток	2290	2 025	2 025	0	1 950	1 950	0
збиток	2295						
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-367	-367	0	-433	-433	0
Чистий фінансовий результат:							
прибуток	2350	1 658	1 658	0	1 517	1 517	0
збиток	2355						

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядк а	За звітний період			За аналогічний період попереднього року		
		П(с)Б О	МСФ О	Різниц я	П(с)Б О	МСФ О	Різниц я
1	2	3	4	5	6	7	8
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0	0	0	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0	0	0	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 658	1 658	0	1 517	1 517	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядк а	За звітний період			За аналогічний період попереднього року		
		П(с)Б О	МСФ О	Різниц я	П(с)Б О	МСФ О	Різниц я
1	2	3	4	5	6	7	8
Матеріальні затрати	2500	6 584	6 584	0	629	629	0
Витрати на оплату праці	2505	4 219	4 219	0	3 171	3171	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 647	1 647	0	1 187	1187	0
Амортизація	2515	119	119	0	32	32	0
Інші операційні витрати	2520	15 230	15 230	0	9 162	9162	0
Разом	2550	27 799	27 799	0	14 181	14181	0

7. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Товариства. Грошові потоки Товариства від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності.

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2015 р. склали 154 488 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності у 2015 р. склали 152 441 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2015 рік склав 2 047 тис. грн.

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності.

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Сукупні витрати від інвестиційної діяльності у 2015 р. склали 1 398 тис. грн..

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик, а також погашення відсотків.

Чистий рух коштів за звітний період склав 1 130 тис. грн.

Залишок коштів на кінець року становить 12 211 тис. грн.

8. Вплив інфляції на монетарні статті.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проведено.

9. Оподаткування.

Витрати (доходи) з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Згідно з чинним законодавством, діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах. Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток у 2014 році складає 18 %, нарахований Товариством податок на прибуток склав 367 тис. грн.

10. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24.

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

11. Події після дати балансу.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор

Горбач О.О.

Головний бухгалтер

Орлова О.Б.