

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

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНТЕКО"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Печерський	за ЄДРПОУ	2019 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	37954325
Вид економічної діяльності	Інші види грошового посередництва	за КОПФГ	8038200000
Середня кількість працівників ¹	5	за КВЕД	240
Адреса, телефон	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. 55		64.19
		044-205-44-71	

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000		
первісна вартість	1001	33	33
накопичена амортизація	1002	33	33
Незавершені капітальні інвестиції	1005	550	
Основні засоби:	1010		474
первісна вартість	1011		534
знос	1012		60
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
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	550	474
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		1
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8	33
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		1
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	283	282
Поточні фінансові інвестиції	1160	4610	4610
Гроші та їх еквіваленти	1165	131	341

Рахунки в банках	1167	71	103
Витрати майбутніх періодів	1170		
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	5032	5268
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	5582	5742

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2	16
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	5002	5016
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
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		
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	120	170
розрахунками з бюджетом	1620		2
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	2	8
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	13	6
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		

Інші поточні зобов'язання	1690	445	540
Усього за розділом III	1695	580	726
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	5582	5742

Керівник

Косаренко Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Бешуля Валерія Сергіївна

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 р.

Форма N3 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:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	707	448
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	119	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	112514	22808
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(507)	(539)
Праці	3105	(202)	(63)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(54)	(19)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(49)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(112320)	(22709)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	210	-90
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
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	()	()
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	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		915
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		

Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		890
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		25
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	210	-65
Залишок коштів на початок року	3405	131	196
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	341	131

Керівник


(підпис)

Косаренко Сергій Васильович

(прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Бешуля Валерія Сергіївна

(прізвище)



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНТЕКО"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
37954325		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	816	576
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010		
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011		
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012		
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013		
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(27)	()
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	789	576
збиток	2095	()	()
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105		
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110		
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111		
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112		
Інші операційні доходи	2120	134	373
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121		
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122		
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123		
Адміністративні витрати	2130	(910)	(537)
Витрати на збут	2150	()	(5)
Інші операційні витрати	2180	()	(36)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181		
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13	371
збиток	2195	()	()
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	2	
Інші доходи	2240		
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	15	371
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	14	371
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14	371

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	254	78
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	17
Амортизація	2515	59	
Інші операційні витрати	2520	543	483
Разом	2550	910	578

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник



Косаренко Сергій Васильович

Головний бухгалтер



Бешуля Валерія Сергіївна

Видучення капіталу:								
Викуп акцій (часток)	4260							
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265							
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270							
Видучення частки в капіталі	4275							
Зменшення номінальної вартості акцій	4280							
Інші зміни в капіталі	4290							
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291							
Разом зміни у капіталі	4295					14		14
Залишок на кінець року	4300	5000				16		5016

Керівник



(підпис)

Косаренко Сергій Васильович

(прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Бешуля Валерія Сергіївна

(прізвище)



РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)
До фінансової звітності за МСФЗ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНТЕКО"
за 2018 рік

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2018 рік.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНТЕКО» (надалі – «Товариство») зареєстровано 01 листопада 2011 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців – 1 070 102 0000 044941, відповідно до чинного законодавства України. Юридична адреса Товариства: вул. Червоноармійська, будинок 55, м. Київ, 03150.

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства згідно реєстраційних документів є:

- інші види грошового посередництва;
- фінансовий лізинг;
- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

У звітному періоді предметом діяльності Товариства є:

- інші види грошового посередництва.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до отриманої ліцензії на переказ коштів небанківськими фінансовими установами.

Облікова кількість працівників Товариства складає 3 чоловіки.

Валютою звітності є гривня.

Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2018 року була підготовлена у відповідності з МСФЗ.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації загального призначення, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2018 р. 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:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 р.,
- Звіт про власний капітал за 2018 р.,

2. Баланс (Звіт про фінансовий стан).

Облікова політика в Товаристві регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по Товариству "Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики" №1 від 05.01.2015 року .

До форми № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан), протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних та необоротних активів.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та не поточні (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.

3.1. Необоротні активи.

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

3.1.1. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив - немонетарний актив, що ідентифікується та не має фізичної форми.

Первісно нематеріальний актив визнається за собівартістю. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів та їх ліквідаційна вартість визначається Товариством у момент визнання їх активом. Накопичення амортизації на нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом кожного місяця.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вища.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року становить 33 тис. грн., сума накопиченої амортизації - 33 тис грн., залишкова вартість складає - 0 тис. грн.

3.1.2 Основні засоби

Незавершені капітальні інвестиції станом на 01.01.2018 року становили – 550 тис. грн.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. Станом на 31.12.2018 року вартість основних засобів становить 534 тис. грн., сума накопиченої амортизації - 60 тис грн., залишкова вартість складає - 474 тис. грн.

3.2. Оборотні активи .

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових кредитів протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

3.2.2. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 33 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 282 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з:

- заборгованість клієнтів з операцій по переказу коштів - 282 тис. грн.

- аванси видані - 0 тис. грн..

Товариство очікує погашення цієї заборгованості протягом 2019 року.

Протягом 2019 р. списання безнадійної дебіторської заборгованості не здійснювалось.

3.2.3. Поточні фінансові інвестиції.

Поточні фінансові інвестиції обліковуються Товариством за вартістю погашення та будуть погашені протягом 2019 року у повному обсязі. Станом на 31.12.2018 р. вартість поточних фінансових інвестицій становить 4 610 тис. грн.

3.2.4. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Станом на 31.12.2018 р. в обліку Товариства відображено еквівалент грошових коштів - електронні гроші, номіновані в національній валюті в сумі 341 тис. грн.

Електронні гроші номіновані в національній валюті – 103 тис. грн.

Грошові кошти на рахунках в банках – 103 тис. грн.

Грошові кошти у дорозі – 135 тис. грн.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2018 році відсутні.

3.3. Відомості про власний капітал.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2018 р. 5 016 тис. грн.

Нерозподілений прибуток - 16 тис. грн.

Статутний капітал – 5 000 тис. грн.

3.4. Забезпечення витрат і платежів.

Станом на 31.12.2018 року забезпечення виплат персоналу становить 6 тис. грн.

3.5. Поточні зобов'язання.

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим особам. Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

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

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 року складаються:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 170 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з бюджетом - 2 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 8 тис. грн.;
- заборгованість за основними фінансовими операціями - 540 тис. грн.

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

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту 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 (Звіті про сукупний дохід) 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 (Звіт про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

4.1. Операційна діяльність.

Дохід від операційної складає 816 тис. грн. Операційний дохід включає доходи Товариства від переказу коштів.

Інші операційні доходи складають 134 тис. грн. – це дохід від реалізації інших оборотних активів (продаж основних засобів) та орендних операцій.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2018 році склали 910 тис. грн., які складаються із зарплати адміністративного апарату - 254 тис. грн., відрахувань на соціальні заходи - 54 тис. грн., витрати на оплату товарів (робіт, послуг) - 602 тис. грн.

Фінансовий результат від операційної діяльності товариства за 2018 р. становить 14 тис. грн. (прибуток)

4.2. Фінансова діяльність.

Чистий прибуток за 2018 рік становить 14 тис. грн.

5. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

Звіт грошових коштів (за прямим методом) за 2018 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.

5.1. 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.

Надходження від реалізації товарів (робіт, послуг) у 2018 р. склали - 707 тис. грн., надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках – 2 тис. грн., надходження від орендних операцій – 119 тис. грн., інші надходження від операцій з переказу коштів – 110 048 тис. грн., інші надходження по операціям отримання поворотної фінансової допомоги від юридичних осіб – 2 466 тис. грн.

Витрачання у 2018 р. на оплату товарів (робіт, послуг) у склали - 507 тис. грн., оплату праці - 202 тис. грн., відрахувань на соціальні заходи - 54 тис. грн., зобов'язань з податків і зборів - 49 тис. грн., витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток - 1 тис. грн., інші витрачання по операціям з переказу коштів – 109 949 тис. грн., інші витрати по операціям повернення отриманої поворотної фінансової допомоги від юридичних осіб - 2 371 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2018 рік становить – 210 тис. грн. (надходження).

5.2. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті викупу власних часток, виплата процентів за залученими коштами, рух коштів за отриманими позиками, залученими коштами.

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2018 р. склали - 0 тис. грн.

Сукупні витрати від фінансової діяльності — 0 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить - 0 тис. грн.. (доходи).

Чистий рух грошових коштів за звітний період складає – 210 тис. грн. (надходження).

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2017 р. складав 131 тис. грн., на 31.12.2018 р. 341 тис. грн.

6. Звіт про власний капітал.

Станом на 31.12.2017 р. в обліку було відображено наступні дані:

Нерозподілений прибуток - 2 тис. грн.

Статутний капітал 5 000 тис. грн.

Загальний розмір власного капіталу склав 5002 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал зареєстрований та становить 5000 тис. грн.

Облік нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. становить – 16 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2018 р. 5 016 тис. грн.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

7. Вплив інфляції на монетарні статті.

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

8. Оподаткування.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік та суму відстрочених податкових зобов'язань. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату. Відстрочений податок відображається в відношенні тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх податковою базою.

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

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

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

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковим ставкам, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

9. 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.

Підприємство визначило наступних пов'язаних осіб:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-виробниче об'єднання «Енергопроект» (код ЄДРПОУ 36592582, місцезнаходження: 04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 26);

- управлінський персонал (генеральний директор Косаренко Сергій Васильович).

Протягом 2018 року управлінському персоналу нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Господарські взаємовідносини із пов'язаною юридичною особою - підприємством на протязі 2018 року не здійснювались.

10. 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.

Генеральний директор
Головний бухгалтер



Косаренко С.В.
Бешуля В.С.