

**ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»
за 2016 рік**

I. Загальні відомості про Підприємство

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	32827819
Повна назва Підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «АНТАРЕС»
Вид економічної діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування 66.30 Управління фондами
Місцезнаходження	вулиця Липська, будинок 10, к.21, Печерський р-н, м. Київ, 01021
Код фінансової установи	13
Дата реєстрації в Державному реєстрі фінансових установ	20.04.2004
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ	13100188
Серія та номер свідоцтва фінансової установи	ФК №7
Кількість відокремлених підрозділів	0
Директор	Кушерець Сергій Іванович
Головний бухгалтер	Соколова Ольга Андріївна

II. Економічне середовище, у якому Підприємство проводить свою діяльність

Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Нещодавня глобальна фінансова криза, теперішня політична ситуація та проведення антитерористичної операції на території України відчутно вплинула та впливають на економіку України.

У зв'язку з політичною напругою в Україні яка сталася на кінець 2013 р. та яка триває по сей день підприємства зіткнулися із погіршенням ділової активності у ряді галузей економіки, що спричинило зниження доходів підприємств і населення, а девальвація національної валюти призвела до збільшення фінансового навантаження на підприємства. Наслідком впливу вказаних чинників стало значне погіршення якості робочих активів підприємств.

Таким чином, негативні явища, які вже відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, зростання частки проблемних активів і погіршення інвестиційного клімату значно вплинуть на діяльність Підприємства та його прибутковість.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється. І хоча з 01 січня 2015 року Податковий кодекс України ввів нові підходи

до визначення доходів і витрат, нові правила стали ближче до правил бухгалтерського обліку, але можуть мати місце кардинальні коригування, визначені статтями цього Кодексу при настанні певних умов. Введені нові податки, кардинально змінилося адміністрування існуючих податків.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

III. Стислий виклад принципів облікової політики

Примітка 1. Основа підготовки

Фінансова звітність, складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ), не є першою фінансовою звітністю, у якій Підприємство застосовує МСФЗ, і ця фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 року, є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності.

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

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена у грошовій одиниці України - гривні, з округленням до тисячних значень (в тис. грн.).

Припинення (ліквідації) окремих видів діяльності не відбувалось.

Обмеження щодо володіння активами не відбувалось.

Примітка 2. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Підприємства базується на чинному законодавстві України, нормативно-правових актах Національного банку України, міжнародних стандартах фінансової звітності та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звітність, складена Підприємством, ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ та інших нормативно-правових актів.

В своїй обліковій політиці Підприємство керується принципами достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, автономності, обачності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності та історичної (фактичної) собівартості.

Основою оцінок активів та зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів є історична (первісна) собівартість.

Активи та зобов'язання визнаються у фінансовій звітності, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Примітка 3. Розкриття інформації, представленої в фінансовій звітності Підприємства за 2016 р.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію нематеріальних активів Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Строк корисного використання визначається призначеною комісією під час визнання цього об'єкта активом та оформляється окремим наказом по Підприємству.

Протягом 2016 року Підприємство не переглядало норми та методи амортизації, а також не здійснювало переоцінку первісної вартості нематеріальних активів.

Підприємство переглядає термін корисного використання нематеріальних активів, в разі, якщо відбувалась доробка нематеріального активу, яка призводить до отримання більших економічних вигод від його використання. У 2016 році Підприємство не переглядало термін корисного використання нематеріальних активів.

У 2016 році Підприємством нематеріальні активи не придбавалися.

Станом на 31.12.2016 року Підприємством обліковано придбані у попередні роки нематеріальні активи, а саме комп'ютерні програми, на загальну суму 4 тис.грн.

Нарахована та накопичена амортизація станом на 31.12.2016 року складає 4 тис.грн.

Основні засоби

Основні засоби оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію основних засобів (крім інших необоротних матеріальних активів) Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Норми амортизації застосовуються до вартості, що амортизується, яка розраховується як різниця між первісною та ліквідаційною вартістю об'єкта. Як правило, ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційній вартості.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 процентів його вартості.

Строки корисного використання основних засобів встановлені такі:

Машини та обладнання:

- комп'ютерне обладнання - 2 роки;

Інструменти, прилади, інвентар, меблі:

- офісні меблі - 4 роки;

Підприємство не здійснювало протягом 2016 року перегляду методу, норм амортизації та строку корисного використання. В 2016 році не проводилася переоцінка основних засобів, також не визнавалося знецінення основних засобів з огляду на їх короткий термін та нормальні умови експлуатації.

Станом на 31.12.2016 року Підприємством обліковано придбані у попередні роки основні засоби, а саме офісне обладнання (комп'ютери) на загальну суму 9 тис.грн.

Нарахована та накопичена амортизація станом на 31.12.2016 року складає 9 тис. грн.

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції Підприємства представлені іменними інвестиційними сертифікатами та корпоративними правами та відображені Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2016 року в розмірі 30 863 тис. грн., з них:

- корпоративні права в інші підприємства, які обліковуються за методом участі у капіталі у сумі 5 264 тис.грн, в т.ч. частка корпоративних прав в інше підприємство в розмірі 4 900 тис.грн на які нарахований дохід у сумі 364 тис.грн. як інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств;

- корпоративні права в інші підприємства у сумі 861 тис.грн;

- іменні інвестиційні сертифікати в сумі 24 738 тис. грн.

В зв'язку із відсутністю активного ринку ці довгострокові фінансові інвестиції неможливо оцінити достовірно за справедливою вартістю, тому вони визнані Підприємством на звітну дату за собівартістю, так як собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості.

В зв'язку з тим, що на 31 грудня 2016 року частка корпоративних прав в іншому підприємстві на суму 4 900 тис. грн. не була реалізована та Загальними зборами учасників Підприємства не було прийняте рішення щодо наміру її продажу у наступному році інвестиція була переведена до довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі у капіталі.

Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом визнана у сумі заборгованості бюджету перед Підприємством на певну дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, а саме з податку на прибуток, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2016 року в розмірі 16 тис. грн.

У Підприємства станом на 31.12.2016 року довгострокова, безнадійна дебіторська заборгованість та сумнівні борги відсутні.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 69 тис. грн. представлена передплатою постачальникам Підприємства за послуги, які будуть отримані протягом 2017 року у розмірі 2 тис. грн. та заборгованість контрагента за договором купівлі-продажу корпоративних прав у розмірі 67 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Грошові кошти та їх еквіваленти класифіковано на кошти в національній та іноземній валюті, готівку в касі Підприємства.

У 2016 році Підприємство проводило операції з готівкою лише з приводу виплати заробітної плати працівникам, операції з іноземною валютою не здійснювались. Відбувались лише безготівкові операції по поточному рахунку, пов'язані із здійсненням господарської діяльності Підприємства.

Залишок коштів в національній валюті станом на 31.12.2016 року становив 36 тис. грн.

Статутний капітал

Для забезпечення діяльності та згідно положень Нової редакції Статуту Підприємства, який затверджено Протоколом №01/11 від 11.05.2016 року Загальних зборів учасників Підприємства та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 13.05.2016 року за номером 1 070 105 0011 000384, за рахунок внесків засновників створений статутний капітал в розмірі 30 300 тис. грн., який розподілений на 1 000 часток вартістю 30 300 гривень кожна.

Статутний капітал повністю сформований у попередні звітні періоди шляхом внесення грошових коштів на поточний рахунок Підприємства.

У звітному періоді розмір статутного капіталу Підприємства не змінювався та зміни у складі Учасників Підприємства не відбувались.

Статутний капітал станом на 31.12.2016 року становить 30 300 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 року у складі власного капіталу на суму 662 тис. грн. відображає інформацію про наявність і рух сум накопиченого протягом 2004-2016 років Підприємством нерозподіленого прибутку (збитку).

За результатами діяльності Підприємства у 2016 році було отримано прибуток в

розмірі 272 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року на підставі рішення Загальних зборів учасників Підприємством було створено резервний капітал у розмірі 21 тис. грн.

У зв'язку з тим, що Загальні збори учасників не призначалися, рішення щодо порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів) не приймалось, дивіденди засновникам не нараховувались та не виплачувались.

Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2016 р. в Балансі Підприємства обліковуються поточні зобов'язання на загальну суму 1 тис. грн., у тому числі у вигляді поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги перед контрагентами, несплаченої на дату балансу.

В зв'язку із відсутністю невикористаних працівниками відпусток станом на 31.12.2016 року резерв відпусток не нараховувався та дорівнює 0 тис. грн.

У Підприємства відсутні поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за всіма видами платежів до бюджету, відсутня поточна заборгованість з виплати заробітної плати, довгострокових та непередбачених зобов'язань у Підприємства у 2016 році не має.

Доходи та витрати

Протягом 2016 року Підприємство отримало доходи від продажу фінансових інвестицій, а саме інвестиційних сертифікатів, на суму 386 тис. грн. та нарахований дохід від участі в капіталі в розмірі 364 тис. грн. Визнання доходів здійснювалось у момент надходження активу, яке призводило до збільшення власного капіталу Підприємства.

Протягом 2016 року Підприємством було визнано поточні витрати на загальну суму 478 тис. грн., а саме:

- адміністративні витрати на суму 296 тис. грн.
- інші витрати (собівартість реалізованих інвестиційних сертифікатів) на суму 181 тис. грн.
- податок на прибуток 1 тис. грн.

В зв'язку тим, що Підприємство є платником податку на прибуток, у якого річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує 20 млн. грн, об'єкт оподаткування визначений без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень Податкового кодексу України. Від'ємне значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років дорівнює 267 тис. грн. Таким чином, податок на прибуток за 2016 рік Підприємством нараховувався та дорівнює 1 тис. грн.

Оскільки податкова політика України є нестабільною та протягом 2016 року зазнавала суттєвих змін, спрогнозувати дії контролюючих органів при перевірці Підприємства не можливо, Підприємством прийнято рішення не визнавати відстрочені податкові активи (зобов'язання) станом на 31.12.2016 р.

Примітка 4. Операції із пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами Підприємства є:

- фізична особа-громадянин України Смітюх Григорій Євдокимович, що прямо володіє часткою у статутному капіталі Підприємства в розмірі 65%.
 - посадова особа Підприємства – Генеральний директор Кушерець Сергій Іванович.
- Протягом 2016 року Підприємство не здійснювало операції із пов'язаними особами.

Генеральний директор

Кушерець С.І.

Головний бухгалтер

Соколова О.А.