

**ПРИМІТКИ  
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»  
за 2015 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. Крім того, 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 31.12.2015 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 історично (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 2015 р.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звітні 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 2015 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 2015 році Підприємство не переглядало термін корисного використання нематеріальних активів.

У 2015 році Підприємством нематеріальні активи не придбавалися.

Станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 року складає 4 тис.грн.

#### Основні засоби

Основні засоби оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звітні 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 2015 року перегляду методу, норм амортизації та строку корисного використання. В 2015 році не проводилася переоцінка основних засобів, також не визнавалося знецінення основних засобів з огляду на їх короткий термін та нормальні умови експлуатації.

Станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 року складає 9 тис. грн.

#### Фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції Підприємства представлені іменними інвестиційними сертифікатами та корпоративними правами та відображені Підприємством у звітні Баланс станом на 31.12.2015 року в розмірі 25 780 тис. грн., з них:

- іменні інвестиційні сертифікати в сумі 24 864 тис. грн.;

- корпоративні права в сумі 916 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.

Також в листопаді 2015 року Загальними зборами учасників Підприємства було прийняте рішення розглянути можливість продажу частки корпоративних прав в іншому підприємстві в зв'язку з чим корпоративні права на суму 4 900 тис. грн відображені в звіті Баланс станом на 31.12.2015 року в складі поточних фінансових інвестицій за собівартістю, так як собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості.

#### 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, у звіті Баланс станом на 01.01.2015 року відкоригована у сторону збільшення на 4 тис. грн. у зв'язку із уточненням показників Декларацій з податку на прибуток за попередні роки та становить 17 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, а саме з податку на прибуток, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2015 року в розмірі 17 тис. грн.

У Підприємства станом на 31.12.2015 року довгострокова, безнадійна дебіторська заборгованість та сумнівні борги відсутні.

#### Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 5 тис. грн. представлена передплатою постачальникам Підприємства за послуги, які будуть отримані протягом 2016 року.

#### 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 2015 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 31.12.2015 року становив 10 тис. грн.

#### Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів у звіті Баланс станом на 01.01.2015 р. відкориговані у сторону зменшення на 509 тис. грн., шляхом визнання їх витратами минулих періодів через коригування нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок року. Дане коригування здійснено Підприємством у зв'язку із приведенням бухгалтерського обліку до вимог МСФЗ. Таким чином дані активи станом на 01.01.2015 р. та на 31.12.2015 р. у Підприємства відсутні.

#### Статутний капітал

Для забезпечення діяльності та згідно положень Нової редакції Статуту Підприємства, який затверджено Протоколом №01/015 від 15.01.2013 року Загальних зборів учасників Підприємства та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 31.01.2013 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 31.12.2015 року становить 30 300 тис. грн.

### Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

В зв'язку із приведенням обліку у відповідність до МСФЗ нерозподілений прибуток у звіті Баланс станом на 01.01.2015 року був відкоригований в бік зменшення на загальну суму 505 тис. грн., за рахунок:

- віднесення до складу витрат минулих періодів (2013-2014 років) витрат на загальну суму 509 тис. грн.

- відновлення нарахованої суми податку на прибуток за 2013-2014 роки на 4 тис. грн. (визнано дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом з податку на прибуток).

Станом на 01.01.2015 року сума нерозподіленого прибутку склала 192 тис. грн. Також ця інформація знайшла відображення в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) та в Звіті про власний капітал.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 року у складі власного капіталу на суму 411 тис. грн. відображає інформацію про наявність і рух сум накопиченого протягом 2004-2015 років Підприємством нерозподіленого прибутку (збитку).

За результатами діяльності Підприємства у 2015 році було отримано прибуток в розмірі 219 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року резервний капітал Підприємством не створювався. 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 2015 році не має.

### Доходи та витрати

В зв'язку із приведенням обліку у відповідність до МСФЗ показники Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за попередній період (2014 рік) були відкориговані на загальну суму 295 тис. грн. наступним чином:

- адміністративні витрати (рядок 2130 графі 4) збільшені на загальну суму 298 тис. грн., у зв'язку із визнанням витрат минулих періодів;

- витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300 графі 4) зменшено на загальну суму 3 тис. грн., у зв'язку із визнанням нарахованого податку на прибуток за 2014 рік у складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом.

Протягом 2015 року Підприємство отримало доходи від продажу фінансових інвестицій, а саме інвестиційних сертифікатів, на суму 575 тис. грн. Визнання доходів здійснювалось у момент надходження активу, яке призводило до збільшення власного капіталу Підприємства.

Протягом 2015 року Підприємством було визнано поточні витрати на загальну суму 356 тис. грн., а саме:

- адміністративні витрати на суму 293 тис. грн.

- інші витрати (собівартість реалізованих інвестиційних сертифікатів) на суму 63 тис. грн.

- податок на прибуток 0 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 486 тис. грн. Таким чином, податок на прибуток за 2015 рік Підприємством не нараховувався та дорівнює 0 тис. грн.

Оскільки податкова політика України є нестабільною та протягом 2015 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 31.12.2015 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 2015 року Підприємство не здійснювало операції із пов'язаними особами.

Генеральний директор

Кушерець С.І.

Головний бухгалтер

Соколова О.А.



Згідно з Додатком  
 до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»  
 від 29 червня 2009 р. (№ 992)  
 (у редакції постанови від 28.10.2009 № 0012)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "АНТАРЕС" за ЄДРПОУ 32827819  
 Територія Печерський район за КОАТУУ 8038200000  
 Орган державного управління \_\_\_\_\_ за СПОДУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю за ОПФГ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності надання інших фінансових послуг за КВЕД 64.99  
 Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
2016	11	01
32827819		
8038200000		
-		
64.99		

**ПРИМІТКИ**  
**до річної фінансової звітності**  
**за 2015 р.**

Форма N 5 Код за ДКУД **1801008**

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Разом	080	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) \_\_\_\_\_  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) \_\_\_\_\_  
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) \_\_\_\_\_  
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) \_\_\_\_\_  
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) \_\_\_\_\_

**II Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року			Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Цібуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			періодичної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	оформлені у заставу		неоформлені	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	9
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	54
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-



**III. Капітальні інвестиції**

Найменування показника 1	Код рядка 2	За рік 3	На кінець року	
			4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	-	-	-

3 рядка 340 гр. 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -  
(342) -

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника 1	Код рядка 2	За рік 3	На кінець року	
			довгострокові 4	поточні 5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	916	4900
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	24864	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	25780	4900

3 рядка 1035 графа 4 Балансу  
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю  
за справедливою вартістю  
за амортизованою собівартістю

(421) 25780  
(422) -  
(423) -

3 рядка 1160 графа 4 Балансу  
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю  
за справедливою вартістю  
за амортизованою собівартістю

(424) 4900  
(425) -  
(426) -

Найменування показника	V Доходи і витрати		Витрати
	Код рядка 2	Доходи 3	
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	-	
Реалізація інших оборотних активів	460	-	
Штрафи, пені, неустойки	470	-	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціальнокультурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570		575
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - \_\_\_\_\_ %

Фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) - \_\_\_\_\_

3 рядків 540-560 графа 4

#### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	10
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	10

3 рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (Звіту про фінансовий стан)

(691) - \_\_\_\_\_

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	VII. Забезпечення і резерви		Використано у звітному році	Історична пенія/користь суму у звітному році	Історична пенія/користь суму у звітному році	Залишок на кінець року
			Зобов'язання за звітний рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

#### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:  
відображених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених в заставу  
переданих на комісію

(921) -  
(922) -  
(923) -  
(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу  
(Звіту про фінансовий стан)

Балансу запаси, призначені для продажу

(925) -  
(926) -

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	ІХ Дебіторська заборгованість		
		Початок звітного року	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців
	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)  
(952)

#### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

#### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		-
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

#### XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Додаток  
до Положення Бухгалтерського обліку "Податкові різниці"  
(пункт 3 розділу III)

**Податкові різниці**

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -) 2	збільшення (зменшення) витрат (+, -) 3	збільшення (зменшення) доходу (+, -) 4	збільшення (зменшення) витрат (+, -) 5
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	-

**Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)**

Назва показника	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

**XIII Використано амортизаційні відрахування**

Найменування показника	Код ручки	Сума
1	2	3
Враховано за звітний рік	1300	-
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1316	-
	1317	-

Група біологічних активів	Код рідка	XIV Біологічні активи														
		Залишок на початок року			Збільшення чи зменшення вартості		Залишок на кінець року		Збільшення чи зменшення вартості		Залишок на початок року		Збільшення чи зменшення вартості		Залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	зменшення вартості за рік	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

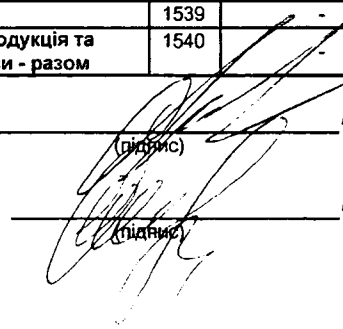
(1433) \_\_\_\_\_ -

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-		-		-	-		-	
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-		-		-	-		-	
з них:	1511	-		-		-	-		-	
пшениця										
соя	1512	-		-		-	-		-	
соняшник	1513	-		-		-	-		-	
ріпак	1514	-		-		-	-		-	
цукрові буряки (фабричні)	1515	-		-		-	-		-	
картопля	1516	-		-		-	-		-	
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-		-		-	-		-	
інша продукція рослинництва	1518	-		-		-	-		-	
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-		-		-	-		-	
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-		-		-	-		-	
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-		-		-	-		-	
з нього:	1531	-		-		-	-		-	
великої рогатої худоби										
свиной	1532	-		-		-	-		-	
молоко	1533	-		-		-	-		-	
вовна	1534	-		-		-	-		-	
яйця	1535	-		-		-	-		-	
інша продукція тваринництва	1536	-		-		-	-		-	
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-		-		-	-		-	
продукція рибництва	1538	-		-		-	-		-	
	1539	-		-		-	-		-	
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-		-		-	-		-	

Керівник

 / Кушерець С. І. /  
(підпис)

Головний бухгалтер

 / Соколова О. А. /  
(підпис)