



# ФІН-АУДИТ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

03035, м.Київ, вул. Липківського Василя, б. 45, Бізнес центр «НЕСТ» оф.712, тел: 538-16-69, ЄДРПОУ 38354037, E-mail: [финаудит@mail.ua](mailto:финаудит@mail.ua)  
П/р 26001001040757 в відділенні «Київська обласна дирекція ПАТ «КБ «УФС», МФО 377777, [www.finaudit.biz](http://www.finaudit.biz)

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС» за 2014 рік

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у  
сфері ринків фінансових послуг

Товариство з обмеженою відповідальністю  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС»

Відповідно до договору № 01-15/10 від 31.03.2015, ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС» (далі – Товариство), що включає Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився, які додаються до цього аудиторського висновку та затверджені керівництвом Товариства.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, затверджених Аудиторською Палатою України в якості національних стандартів аудиту.

### Основні відомості про Товариство

Повне найменування емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС»
Код ЄДРПОУ	38994463
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва	Довідка АА № 1026225 Дата первинної реєстрації 26.11.2013 р. Дата та номер останньої реєстраційної дії 27.08.2014 № 10701070003054345



Орган державної реєстрації	Відділ державної реєстрації юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві (первинна реєстрація) Відділ державної реєстрації юридичних та фізичних осіб-підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві (остання реєстрація)
Місцезнаходження	01601 м. Київ, Печерський район, вул. Шовковична, буд.42-44, офіс 1 В
Тел./факс	(044) 4981525
Основні види діяльності	Факторинг
Форма власності	Приватна
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи	№ 459 серія ФК 21.01.2014 р.
Чисельність працівників	3 (три)
ПІБ, найменування посади керівника, відповідального за фінансово-господарський стан	Директор – Морус Євген Васильович
Головний бухгалтер	Залевський Олександр Валентинович
Зареєстрований статутний капітал (грн.)	3 000 000,00 (три мільйони ) грн. 00 коп.
Кількість учасників	1 (один)

Згідно з Додатком до Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи № 136 серії ФК від 21.01.2014р. Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС» має право надавати наступні фінансові послуги без отримання ліцензій:

- факторинг.

Згідно до законодавства України та положення «Про облікову політику» №1 від 03 січня 2014р.. Товариство складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

ТОВ «ФІН-АУДИТ» на підставі чинного законодавства, існуючих Міжнародних стандартів аудиту та умов договору самостійно визначає форми, методи та масштаб виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності. Місце проведення аудиту: за місцезнаходженням Товариства.

### **Відповідальність управлінського персоналу**

Відповідальність за підготовку та надання інформації для проведення аудиторської перевірки у відповідності з вимогами МСА № 210 «Узгодження умов завдань з аудиту» несе управлінський персонал Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього

контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальними особами за ведення бухгалтерського та податкового обліку і складання фінансової звітності за період, що перевіряється, є:

Директор – Морус Євген Васильович;

Головний бухгалтер – Залевський Олександр Валентинович.

### **Відповідальність аудитора**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

### **Опис перевіреної фінансової інформації**

З метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо фінансової звітності Товариства була перевірена наступна фінансова інформація за 2014 рік та інші дані які мають безпосереднє відношення до такої інформації:

- Статутні та реєстраційні документи;
- Наказ про облікову політику та його застосування;
- Структура бухгалтерської служби та документообіг;
- Регістри бухгалтерського обліку;
- Договори, банківські, касові та інші первинні документи;
- інші документи які характеризують фінансово-господарську діяльність;
- Фінансова звітність та звітні дані.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

### **Обсяг аудиторської перевірки**

В процесі проведення аудиту був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

- переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;
- планування аудиту;
- оцінка внутрішнього контролю;
- ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;
- визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;
- виконання аналітичних процедур;
- аналіз робочої документації;
- контроль якості виконання завдання;
- складання аудиторського висновку, та інші.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають, щоб планування та виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності Товариства було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в звітах суттєвих помилок. Під час виконання завдання зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в фінансовій звітності Товариства. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку про надання впевненості щодо річної фінансової звітності Товариства.

Аудиторський висновок складено згідно чинного законодавства України, на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність», відповідно до МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

З урахуванням рівня суттєвості та інших властивих аудиту обмежень існує ймовірність того, що будь які істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

Облікова політика застосовувалась у фінансовому обліку Товариством послідовно відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо повноти та достовірності комплексу річної фінансової звітності.

#### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

У зв'язку з загальнополітичними обставинами та економічними тенденціями які складаються в Україні, існує суттєва невизначеність щодо подій чи обставин які можуть вплинути у майбутньому на безперервну діяльність Товариства.

#### **Висловлення думки**

Аудиторами підтверджується, що фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПОЛІС» станом на 31.12.2014, з урахуванням параграфу «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», відображає справедливо й достовірно її фінансовий стан, фінансові результати та

рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІН-АУДИТ»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр АПУ	№4543 видане рішенням АПУ від 20.12.2012р. №262/3, чинне до 20.12.2017р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	№0106 від 13.02.2014р. рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУГ №441, чинне до 20.12.2017р.
П.І.Б., номер та дата видачі сертифіката аудитора директора	Скрипніченко Г.С., № 003336 наданий Рішенням АПУ від 26 березня 1998 року № 64
Адреса, телефон	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя, б. 45, офіс 712, тел.(044) 538-16-69
Договір на проведення аудиту	Від «31» березня 2015р. №01-15/10
Початок проведення аудиту	«31» березня 2015р.
Закінчення проведення аудиту	«06» квітня 2015р.

### Обмеження щодо розповсюдження

Даний Аудиторський висновок складений для надання регуляторному органу - Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Спілці та для оприлюднення у відповідних виданнях і не може бути використаний для інших цілей.

Директор



Скрипніченко Г.С.

Аудитор



Харламова Г.В.

Сертифікат № 004863 наданий Рішенням АПУ від 23 квітня 1999 року № 77(термін чинності сертифікату продовжено до 23 квітня 2018 р. - Рішення АПУ від 04 квітня 2013 р. № 266/2)

М.П. Ідентифікаційний код 38354037

Дата висновку: 06 квітня 2015 року

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
 Територія Печерський р-н м. Києва Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 Вид економічної діяльності Надання ін. фін. послуг (крім страх-ня та пенс. забезпечення), н.в.і.у. за КОАТУУ  
 Середня кількість працівників 1 3 за КОПФГ  
 Адреса, телефон вул. Шовковична, буд. 42-44, оф. 1В, м. Київ, 01601, (044)498-15-25 за КВЕД  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати  
 (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2015	01	01
38994463		
8038200000		
240		
64.99		

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 Грудня 2014 р.

v

Актив	Код рядка	Форма №1	Код за ДКУД
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1000	-	-
накопичена амортизація	1001	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1002	-	-
Основні засоби	1005	-	-
первісна вартість	1010	-	-
знос	1011	-	-
Інвестиційна нерухомість	1012	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Довгострокові біологічні активи	1017	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	53
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
відстрочені податкові активи	1045	-	-
удвіл	1050	-	-
відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
алишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>1095</b>	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>			
пасиви	1100	-	53
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
гочні біологічні активи	1110	-	-
гозити перестрашування	1115	-	-
селі одержані	1120	-	-
іторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
іторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
з виданими авансами	1135	-	-
бюджетом	1136	-	-
тому числі з податку на прибуток	1140	-	-
торська заборгованість за розрахунками з нарахованих дів	1145	-	-
торська заборгованість за розрахунками із внутрішніх ахунків	1155	-	-
поточна дебіторська заборгованість	3000	-	-

Поточні фінансові інвестиції	1160	3000		очні забе:
Гроші та їх еквіваленти	1165	-		оди майб
Готівка	1166	-	-	строчені к
Рахунки в банках	1167	-		і поточні
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	ього за р
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	IV. Зобс
у тому числі в:				утри
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	V. Чиста
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	Баланс
резервах незароблених премій	1183	-	-	рівник
інших страхових резервах	1184	-	-	ловний б
Інші оборотні активи	1190	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>3000</b>		
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-	Визначаєт
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>3000</b>	<b>3</b>	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (лайвовий) капітал	1400	3000		3
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	-	-	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Інші резерви	1435	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3000</b>		<b>30</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
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	-	-	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	6
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	5
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	3
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	-	-	



очні забезпечення	1660	-	-
оди майбутніх періодів	1665	-	-
строчені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
іі поточні зобов'язання	1690	-	-
ого за розділом III	1695	-	83
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	92
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	3000	3114

КОМПАНІЯ  
 «ФІН-АУДИТ»  
 Ідентифікаційний код 38994463  
 (підпис)  
 Головний бухгалтер  
 (підпис)

/ Морус Є. В. /

/ Залевський О. В. /

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

3  
ВІТНОГ  
ду  
3  
30

ДИРЕКТОР  
 ТОВ «ФІН-АУДИТ»  
 (підпис)  
 СКРИПНІЧЕНКО Г. С.  
 Ідентифікаційний код 38354037



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

ідприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ПОЛІС"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
38994463		

(найменування)  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2014 р.**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	-	-
Витрати на збут	2150	(32)	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	(32)	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	52	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	8	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	28	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	(6)	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	22	-

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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>22</b>	-

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	16	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	6	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	8	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>30</b>	-

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

/ Морус Є. В. /

Головний бухгалтер

/ Залевський О. В. /



Підприємство  
«ОМΠΑНИЯ ПІ»

Рух коштів у  
надходження в  
реалізації прод  
повернення по  
у тому числі п  
дільового фін  
Надходження  
Надходження  
Надходження  
Надходження  
Надходження  
Надходження  
Витрачання  
Товарів (роф  
Праці  
Відрахуван  
Зобов'язан  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Витрачання  
Інші витр  
Чистий і  
II. Рух ко  
Надходж  
фін  
не  
Надход  
ві  
д  
Надход  
Надход  
одини  
Інші н  
Витра  
Випл  
Витр  
Витр  
госп  
Інш  
Чис  
III. Р

періоду року

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

Підприємство "ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ" ФІНАНСОВА  
КОМПАНІЯ "ПОЛІС"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2015	01	01
за ЄДРПОУ 38994463		

за ЄДРПОУ 38994463

(найменування)  
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2014 р.**

Форма №3 за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
повернення податків і зборів	3000	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
цільового фінансування	3006	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3015	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025	-	-
Надходження від операційної оренди	3035	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3040	-	-
Надходження від страхових премій	3045	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3050	-	-
інші надходження	3055	-	-
витрачання на оплату:	3095	-	-
товарів (робіт, послуг)			
операцій	3100	-	-
внесків на соціальні заходи	3105	-	-
зобов'язань з податків і зборів	3110	(11)	-
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	(6)	-
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	(2)	-
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3117	-	-
витрачання на оплату авансів	3118	-	-
витрачання на оплату повернення авансів	3135	(2)	-
витрачання на оплату цільових внесків	3140	-	-
витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3145	-	-
витрачання фінансових установ на надання позик	3150	-	-
інші витрачання	3155	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3190	(2)	-
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>	3195	-21	-
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3200	-	-
Надходження від отриманих:	3205	-	-
відсотків			
дивідендів	3215	-	-
Надходження від деривативів	3220	-	-
Надходження від погашення позик	3225	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3230	-	-
інші надходження	3235	-	-
Витрачання на придбання:	3250	27432	-
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3255	-	(3000)
інструментів за деривативами	3260	-	-
Витрачання на надання позик	3270	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3275	-	-
інші витрачання	3280	-	-
оплати			
інші витрачання	3290	(27390)	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	(27390)	-
<b>Зміна грошових коштів у результаті фінансової діяльності</b>		42	-3000



Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-		3000
Отримання позик	3305	-		-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-		-
Інші надходження	3340	-		-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350			
Сплату дивідендів	3355			
Витрачання на сплату відсотків	3360			
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			
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-		<b>3000</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>		<b>21</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-		-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-		-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>		<b>21</b>	<b>-</b>

Керівник

/ Морус Є. В. /

Головний бухгалтер

/ Залевський О. В. /

(підпис)

ДИРЕКТОР

ІОВ „ФІН-АУДИТ“

СКРИПНИЧЕНКО І.

Ідентифікаційний код 38354037

Підприємств

Ста

Залишок на початок року  
 Коригування  
 Зміна обліку  
 Виправлення  
 Інші зміни  
 Скоригований початок року  
 Чистий прибуток за звітний період  
 Інший сукупний прибуток за звітний період  
 Дооцінка (уцінка) необоротних інструментів  
 Накопичені частка іншого доходу асоційованих підприємств  
 Інший сукупний прибуток  
 Розподіл прибутку (дивіденди)  
 Спрямування зареєстрованого капіталу  
 Сума чистого прибутку до оподаткування відповідно до законодавства  
 Сума чистого прибутку (цільових)  
 Сума чистого прибутку матеріальних активів  
 Внески учасників до капіталу  
 Погашення капіталу  
 Вилучення капіталу  
 Викуп акцій  
 Перепродаж акцій (частково)  
 Анулювання акцій (частково)  
 Вилучення акцій (частково)  
 Зменшення вартості  
 Інші зміни  
 Придбання неконтрольованих часток у дочірніх підприємствах  
 Разом  
 Залишок на кінець року  
 Керівник  
 Голов

01004

3000

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ	
2015	01   01
38994463	

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" ПОЛІС"**  
(найменування)

за ЄДРПОУ

**Звіт про власний капітал  
за 2014 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3000							3000
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	3000							3000
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					22			22
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				1	(1)			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників :									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу :									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін в капіталі	4295				1	21			22
Залишок на кінець року	4300	3000			1	21			3022

Керівник / Морус Є. В. /

Головний бухгалтер / Залевський О. В. /

ДИРЕКТОР

ТОВ "ФІН-АУДИТ"



СКРИПНІЧЕНКО Г.С.

## **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

таном на 31 грудня 2014 року.

### **Загальні положення**

ТОВ «Фінансова компанія «ПОЛІС» вперше застосовує МСФЗ з 2013 року.

Дана фінансова інформація за МСФЗ за 2014 рік підготовлена для НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ, ЩО ДІЙСНУЄ РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансових звітів».

Засновником Компанії є юридична особа, зареєстрована на території України.

Основним видом діяльності Компанії є:

- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Компанія має дозвіл Національної комісії, що здійснює регулювання ринків фінансових послуг ФК №459 на наступні види діяльності:

- факторинг;

Головний офіс Компанії знаходиться за адресою: Україна, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44, офіс В

Дану фінансову інформацію подано в українських гривнях (тис.), якщо не вказано інше.

### **1. Основа підготовки фінансової звітності**

Фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ), прийнятими в Україні в редакції, затвердженої Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності в перекладі, який оприлюднений на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність також відповідає нормам Національної комісії, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

### **Історична вартість**

Фінансова звітність була підготовлена на підставі принципу історичної вартості, яка визначена в якості доцільної вартості, за винятком фінансових активів, наявних для продажу, які відображені за справедливою вартістю.

### **Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності**

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня.

### **Облік інфляції**

Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не вважається країною з гіперінфляційною економікою, і з метою відповідності вимогам Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», фінансова звітність була виражена в одиниці виміру, яка діяла на дату балансу.

### **Ключові бухгалтерські оцінки й судження при використанні принципів облікової політики**

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на використання принципів облікової політики, а також суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, які відображені в звітності. Оцінки та пов'язані з ними допущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на розумінні керівництва поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятися від цих оцінок. Інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок і ключові судження при використанні облікової політики представляється далі.

## Основні причини невизначеності оцінок

Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу. Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу являє собою ціну, за якою була б проведена операція з цим інструментом на дату балансу на найбільш вигідному активному ринку, на який Компанія має безпосередній доступ. При оцінці справедливої вартості фінансових активів керівництво використовує ціну пропозиції відповідно до котирувань на активному ринку та використовує методи дисконтованих грошових потоків. При використанні методів дисконтованих грошових потоків керівництво використовує ставки дисконту, які використовуються до подібних інструментів і до емітентів з подібним кредитним рейтингом.

## Основні облікові оцінки та припущення

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строк корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності. Що стосується активів тривалого користування, зміни в використаних оцінках можуть призвести до значних змін балансової вартості.

Податки на прибуток. Істотні судження необхідні для оцінки резерву на податок на прибуток. В ході звичайної діяльності здійснюється велика кількість операцій і розрахунків, остаточна оцінка податків по яких є невизначеною. В результаті, компанія визнає податкові зобов'язання виходячи з оцінок того, чи будуть додаткові податки та проценти підлягати виплаті. Ці податкові зобов'язання визнаються, коли (незалежно від переконаності компанії в тому, що позиції її податкової декларації є відповідними) Компанія вважає, що деякі позиції можуть оскаржуватись податковими інспекціями і не задовольняти їх повною мірою після перевірки. Компанія вважає, що вона нараховує податкові зобов'язання належним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, включаючи минулий досвід та інтерпретації податкового законодавства. Дані оцінки засновані на оцінках і припущеннях, і можуть включати в себе ряд складних суджень про майбутні події. У тій мірі, в якій остаточні податкові наслідки таких питань відрізняються від визнаних сум, така відмінність буде впливати на витрати з податку на прибуток протягом періоду, в якому була зроблена оцінка.

Судові розгляди. У відповідності до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання за минулою подією, можливості переходу економічних вигод та достовірної оцінки суми витрат по переходу. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про непередбачене зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати суттєвий вплив на фінансове становище Компанії. Застосування даних принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невіршені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожен дату балансу з тим, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих факторів, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок та потенційний рівень збитків в тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його Протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юриконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу або оцінку.

## Припущення про безперервність діяльності Компанії

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі припущення, що Компанія буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаній з світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі буде залежати від ефективних фіскальних та інших заходів, які буде здійснювати урядом України. В цей же час не існує уявлення того, які заходи буде вживати уряд України для подолання кризи. Тому неможливо визначити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Компанії, стабільність її структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії і здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами у міру настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не



ключає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коректування та дату повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

### **Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність**

Українській економіці як і раніше притаманні ознаки і ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, яка регулює діяльність підприємств, обмежену конвертованість національної валюти і обмеження щодо здійснення валютних операцій, а також низький рівень ліквідності на ринку капіталу, високі процентні ставки.

Уряд вжив ряд заходів, спрямованих на вирішення даних питань, однак до теперішнього часу реформи, необхідні для створення фінансової, правової та регуляторної систем, не завершені.

Нещодавня фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. В останні два-три роки спостерігалися позитивні тенденції в економічному розвитку, вдалося стабілізувати національну валюту, знизити інфляцію, було відзначено зростання валового внутрішнього продукту. Але позитивні тенденції ще не вдалося закріпити і ситуація залишається нестабільною. В наслідок 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 ході світової економіки.

Подальше існування політичної та економічної нестабільності може призвести до непередбачених змін економічної ситуації, які вплинуть на характер операцій Компанії. Невизначеність політичних, юридичних, податкових та нормативно-законодавчих умов функціонування, включаючи можливість змін негативного характеру, може в значній мірі вплинути на можливість Компанії проводити комерційну діяльність.

### **Основні принципи фінансової звітності**

#### **Переоцінка іноземної валюти**

Функціональною валютою Компанії є національна валюта України – гривня.

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленим Національним Банком України, на кінець року. Прибуток або збитки, що виникають у результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань і функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного Банку України на кінець року включають до складу прибутку або збитку (як прибуток або збитки від курсових різниць). Перерахунок по обмінним курсом на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей.

	USD	EUR
Курс на 31 грудня 2013	7,993	10,537172
Курс на 31 грудня 2014	15,768556	19,232908

#### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках.

#### **Відображення фінансових інструментів**

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, які обліковуються на балансі Компанії, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською та кредиторською заборгованістю та іншими зобов'язаннями.

Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, відповідно до контрактних зобов'язань. Дивіденди, прибуток і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, класифікованих, як актив або зобов'язання, відображаються в звітності, як доходи або витрати.

#### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю очікуваних надходжень, за вирахуванням резерву по сумнівних боргах.

Якщо у компанії існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передплата не будуть відшкодовані, Компанія створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості.

## Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості включені розрахунки згідно договорів купівлі-продажу) податку, П

прав вимоги. ію або м

## Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань.

Компанія припиняє визнання фінансового активу лише в тому випадку, коли:

- закінчується термін договірних прав вимоги на потоки грошових коштів по фінансовому активу; або апіталу, К
- відбувається передача фінансового активу, і така передача відповідає критеріям припинення

визнання.

Компанія списує фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) з балансу тоді і тільки татутні С

тоді, коли воно погашене, тобто, коли зазначене у договорі зобов'язання виконано, анульовано або строк його

дії закінчився.

## Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої витрати, В

зобов'язання за договором. діяльніст

## Умовні активи і зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається в примітках, за винятком тих, випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які містять економічні вигоди, фінансові

незначними. незначними.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

## Визнання доходів

Компанія отримує доходи від придбання прав вимоги. Договір придбання прав вимоги (договір факторингу) набуває чинності в повному обсязі з дати, зазначеної в договорі. Сума нарахованих процентів та комісійних платежів по договорам факторингу відображається в Звіті про сукупний дохід.

## Інші доходи

Компанія отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахункам.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його одержання у тому періоді, в якому проведена операція.

Всі інші збори, комісійні та інші статті доходів і витрат зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

## Визнання витрат

Компанія несе витрати на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутку по конкретних статтях доходів.

Якщо виникнення економічних вигод очікується протягом кількох облікових періодів і зв'язок з доходом може бути простежено тільки в цілому або побічно, витрати у звіті про фінансові результати визнаються на основі методу раціонального розподілу.

Витрата визнається у звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють великих майбутніх економічних вигод, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив у балансі.

## Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

**Податкування**

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

**Статутний капітал**

Статутний капітал відображається в сумі зареєстрованого статутного капіталу.

**Витрати з податку на прибуток**

Весь дохід, який отримує Компанія обкладається податком на прибуток на загальних підставах. На витрати для цілей оподаткування відносяться тільки ті витрати, які пов'язані безпосередньо з операційною діяльністю Компанії.

**Події після дати балансу**

На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

**Пояснення статей Звіту про фінансовий стан****Звіт про фінансовий стан**

При- значення коді	Стаття	На 1 січня 2014 року	На 31 грудня 2014 року
		значення за МСФЗ	значення за МСФЗ
	<b>АКТИВ</b>		
	Необоротні активи:	...	...
1	Нематеріальні активи:	...	...
	залишкова вартість		-
	первісна вартість		
	накопичена амортизація	-	
1	Основні засоби:		
	залишкова вартість	-	-
	первісна вартість	-	-
	знос	-	-
	Довгострокові фінансові інвестиції:	...	...
	Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		53
2	Інші фінансові інвестиції		
	Відстрочені податкові активи		
	Інші необоротні активи	...	...
	<b>Усього необоротних активів</b>		
	Оборотні активи	...	

	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	
	з бюджетом	-	
	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		3000
	Інша поточна дебіторська заборгованість		40
2	Поточні фінансові інвестиції	3000	21
	Грошові кошти та їх еквіваленти:		
3	в національній валюті		
	Інші оборотні активи	-	
	Усього оборотних активів		
	Витрати майбутніх періодів	...	...
	<b>Баланс</b>	<b>3000</b>	<b>3114</b>
	<b>ПАСИВ</b>	...	...
	<b>Власний капітал</b>	...	...
		3000	3000
4	Статутний капітал	3000	3000
	Пайовий капітал	...	...
	Додатковий вкладений капітал	...	...
	Інший додатковий капітал	...	...
	Резервний капітал	-	1
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		21
	Неоплачений капітал		
	Вилучений капітал	...	...
	<b>Усього власний капітал</b>		
	Інші довгострокові фінансові зобов'язання	-	-
	<b>Усього довгострокових зобов'язань</b>	-	-
	<b>Поточні зобов'язання</b>	...	...
	Короткострокові кредити банків	-	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	
5	Поточні забезпечення		6
	Розрахунки з бюджетом	-	-
	Розрахунки зі страхування	-	3
	Розрахунки з оплати праці	-	83
6	Інші поточні зобов'язання		
	Зобов'язання, прямо пов'язані з активами, класифікованими як утримувані для продажу	...	...
	<b>Баланс</b>	<b>3000</b>	<b>3114</b>

**Примітки до Звіту про фінансовий стан на 1 січня 2014 року та на 31.12.2014 року.**

**1. Основні засоби та нематеріальні активи**

Станом на 31 грудня 2014 р., основних засобів на балансі компанії не має.

## Інвестиції

Компанія володіє статутним капіталом компанії ТОВ «Поліс Колект» на загальну суму 52 500,00 грн. станом на 31.12.2014р.

## Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2014 року Компанія враховує іншу поточну дебіторську заборгованість за реалізовані акції.

## Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на поточних рахунках в банках в сумі 21 тис. грн. станом на 31.12.2014р.

## Статутний капітал

Компанія зареєструвала статутний капітал у 2013р. Розмір якого складає 3000 тис. грн.. На протязі 2014р. його розмір не змінювався.

## Поточні забезпечення

У складі цієї статті обраховуються зобов'язання перед бюджетом з податку на прибуток та податок на доходи фізосіб (в розмірі 5,5 тис. грн.) та перед працівниками з оплати праці за грудень 2014 р. (в розмірі 2,6 тис. грн.)

## Інші поточні зобов'язання

Компанія станом на 31.12.14р. має заборгованість з оплати за права вимоги в розмірі 30,3 тис. грн. та заборгованість за внесок до статутного капіталу ТОВ «ФК ПОЛІС» в розмірі 52,5 тис. грн..

### Пояснення статей Звіту про прибутки та збитки за 2014 рік

Примітка	Стаття	Станом на 31.12.2014 року	Станом на 31.12.2013 року
	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	
	Інші операційні доходи		
	Адміністративні витрати	-32	
	Витрати на збут	-	
1	Інші операційні витрати		
	<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>		
	прибуток		
	збиток		
	Доход від участі в капіталі		
2	Інші фінансові доходи	52	
	Інші доходи	8	
3	Фінансові витрати		
	Втрати від участі в капіталі		
	Інші витрати		
	<b>Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:</b>		
	прибуток	28	

збиток		
Податок на прибуток	6	
<b>Чистий фінансовий результат:</b>		
прибуток	22	

### Примітки до Звіту про прибутки та збитки за 2014 рік

#### 1. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати становили:

тис. грн.

	2014	2013
Витрати на оплату праці та нарахування	16	
Витрати на соціальні заходи	6	
Інші витрати	10	
	<b>32</b>	

#### 2. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи у вигляді надходжень від продажу правами вимоги в розмірі 52.2 тис. грн..

### Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 2014 рік

#### Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів, відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів», затвердженого наказом МФУ від 31.03.99 р. № 87, складається прямим методом.

Істотних різниць між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіти про рух грошових коштів» немає.

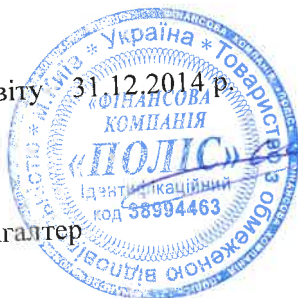
#### Звіт про власний капітал

Звіт про власний капітал, складений відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку «Звіт про власний капітал» також відповідає вимогам МСФЗ.

Дата звіту: 31.12.2014 р.

Директор

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Є. В. Морус

О.В. Залевський

ДИРЕКТОР  
ТОВ „ФІН-АУДИТ“

*[Handwritten signature]*  
СКРИПНІЧЕНКО Г.С.

