

Підприємство	ТОВ "ФК "Сокур"	Дата (рік, місяць, число)	2016 01 01
Територія	Шевченківський район м.Києва	за СДРПОУ	38749600
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КОПФГ	240
		за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників	1 3		
Адреса, телефон	провулок КИЯНІВСЬКИЙ, буд. 7 А, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, КИЇВСЬКА обл. 04053	2724246	

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

-  
v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2015** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	214 766	211 766
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>214 766</b>	<b>211 766</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	1
з бюджетом	1135	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	926	912
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	316 889	319 041
Поточні фінансові інвестиції	1160	90 800	9 151
Гроші та їх еквіваленти	1165	162	81
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	162	81
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховника у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>408 777</b>	<b>329 187</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>623 543</b>	<b>540 953</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емпіричний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	1 250
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	81 605	(1 237)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>86 605</b>	<b>5 013</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	211 766	211 766
Інші довгострокові зобов'язання	1515	294 054	294 054
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	-	-	-
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>505 820</b>	<b>505 820</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	1	12
розрахунками з бюджетом	1620	1	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	3
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	8	7
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	31 108	30 098
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>31 118</b>	<b>30 120</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>623 543</b>	<b>540 953</b>

Керівник

Грехова Зоя Сергіївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна

Визначений центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство ТОВ "ФК "Сокур"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРНОУКОДИ  
2016 01 01  
38749600Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2015 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	87 257	15 310
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	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	87 257	15 310
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	-	191 966
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 494 )	( 257 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( - )	( 191 830 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	86 763	15 189
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	47 606	14 247
Інші доходи	2240	36	88 633
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 132 885 )	( 29 079 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 83 109 )	( 7 386 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	81 604
збиток	2295	( 81 589 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	81 604
збиток	2355	( 81 592 )	( - )

**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>(81 592)</b>	<b>81 604</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	-
Витрати на оплату праці	2505	282	80
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	30
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	156	147
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>494</b>	<b>257</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

Грехова Зоя Сергіївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталя Василівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	136 094	20 826
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	823	304 339
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 148 )	( 145 )
Праці	3105	( 226 )	( 61 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 64 )	( 30 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 50 )	( 12 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 49 )	( 12 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 2 036 )	( 523 478 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>134 393</b>	<b>-198 561</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	100
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	31	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	36	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( 2 002 )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	67	-1 902
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	2 000
Отримання позик	3305	2 272	211 801
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	3 078	15
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	2 272	35
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 132 681 )	( 13 157 )
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	( 4 938 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-134 541	200 624
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-81	161
Залишок коштів на початок року	3405	162	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	81	162



Грехова Зоя Сергіївна

Ульшина Наталія Василівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	1 250	(82 842)	-	-	(81 592)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	5 000	-	-	1 250	(1 237)	-	-	5 013

Керівник

Грехова Зоя Сергіївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна





## Примітки до фінансової звітності

### ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» за 2015 рік.

#### 1. Організаційна структура

Компанія була зареєстрована у 2013 році і веде свою діяльність на території України. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю та була заснована у відповідності з діючим законодавством України.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР» не має безпосередньої материнської компанії.

#### Інформація про товариство:

№ з/п	Показники	Дані
1	Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОКУР»
2	Код за ЄДРПОУ	38749600
3	Адреса	04053, м.Київ, провулок Киянівський, будинок 7 А
4	Дата внесення останніх змін до установчих документів	Нову редакцію Статуту товариства зареєстровано 09.12.2014р.
5	Основні види діяльності	
	За КВЕД	64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення); 64.19 – інші види грошового посередництва; 64.91 - фінансовий лізинг; 64.92 – інші види кредитування.

Вищим органом управління є Загальні Збори Учасників Товариства. Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду – 3 чол.

#### 2. Умови здійснення діяльності в Україні

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали та можуть і надалі впливати на діяльність підприємств, що працюють у цих умовах. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. Ця фінансова звітність за МСФЗ відображає оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Вплив таких розбіжностей на операції та фінансовий стан може бути суттєвим.

Світова криза ліквідності призвела, зокрема, до зниження рівня фінансування на ринку капіталу, зниження рівня ліквідності у промисловому та банківському секторах України, а також до підвищення процентних ставок за кредитами.

Керівництво не може достовірно оцінити вплив подальшого погіршення показників ліквідності фінансових ринків і підвищення нестабільності валютних і фондових ринків на фінансовий стан Компанії. Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки стабільності бізнесу і позиції ліквідності Компанії за обставин, що склалися.

### 3. Основні положення облікової політики

**Безперервна діяльність.** Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає дозволять Компанії продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

**Використання оцінок, припущень і суджень.** Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики. Інформація про основні судження при застосуванні облікової політики, які мають найбільший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності за МСФЗ.

**Функціональна валюта та валюта подання звітності.** Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Компанії та валютою, в якій подається ця фінансова звітність за МСФЗ. Уся фінансова інформація, представлена в гривнях, була округлена до тисяч.

**Основні засоби.** Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення земель, на яких ці активи були розміщені. Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

**Знос.** Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу. Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів не нараховується.

**Нематеріальні активи.** Нематеріальні активи, які були придбані, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу. Амортизація визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

**Запаси.** Запаси відображаються за фактичною вартістю. При вибутті запаси оцінюються за методом середньозваженої вартості.

**Дебіторська заборгованість.** Дебіторська заборгованість – це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Початкове визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій.

**Аванси видані.** Аванси видані відображаються за початковою вартістю.

**Класифікація фінансових активів.** Компанія класифікує фінансові активи в наступні категорії.

#### **Фінансові інвестиції.**

Фінансові активи і фінансові зобов'язання в ТОВ «ФК «СОКУР» враховуються відповідно до МСФЗ 7, МСФЗ 9, МСБО 32.

ТОВ «ФК «СОКУР» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання тоді і лише тоді, коли ТОВ стає стороною договірних положень щодо цього інструмента (п.3.1.1. МСФЗ 9).

Стандартна процедура купівлі або продажу фінансових активів признається з використанням методу обліку за датою операції.

При первинному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ТОВ «ФК «СОКУР» вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.

Після первинного визнання ТОВ «ФК «СОКУР» враховує фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням встановлених МСФЗ виключень.

В цілях виміру фінансового активу після первинного визнання, в ТОВ «ФК «СОКУР» фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна публікованих біржових повідомлень. При застосуванні біржових курсів необхідно враховувати обсяги операцій з цінними паперами з метою співставлення з обсягами цінних паперів, що враховуються на Балансі ТОВ «ФК «СОКУР».

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу встановлюється застосовуючи метод оцінювання.

Дохід або збиток від зміни справедливої вартості фінансового активу або зобов'язання признається в ТОВ «ФК «СОКУР» таким чином:

- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що оцінюється за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток, відбивається у складі прибутку або збитку :
- дохід або збиток по фінансовому активу, наявні для продажу, признається в іншому сукупному прибутку за винятком збитків від знецінення і зміни курсів валют;
- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що враховується за амортизованою вартістю, признається у складі прибутку або збитку при припиненні визнання, знецінення, а також через амортизацію.

На кінець кожного звітного періоду ТОВ «ФК «СОКУР» оцінює об'єктивні свідчення того, що фінансові активи знецінилися, до яких відносяться:

- значні фінансові утруднення боржника або емітента;
- порушення договору, порушення термінів оплати;
- можливість банкрутства або іншої реорганізації позичальника.

#### **Кредити та дебіторська заборгованість.**

Кредити та дебіторська заборгованість представляють собою фінансову заборгованість, яка створюється Компанією шляхом надання грошей, товарів чи послуг безпосередньо боржникові.

Кредити та дебіторська заборгованість включаються до складу поточних оборотних активів, винятком тих, за якими термін погашення більше 12 місяців після звітної дати. Так класифікуються як необоротні активи.

Фінансових активів доступних для продажу Компанія не має.

**Первісна оцінка фінансових інструментів.** Основні фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованість, які виникають безпосередньо у своїй діяльності.

Фінансові активи та зобов'язання Компанії під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

**Подальша оцінка фінансових інструментів.** Після первісного визнання, фінансові зобов'язання і дебіторська заборгованість Компанії обліковуються за справедливою вартістю.

Балансова вартість фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій, передбачається бути їхньою справедливою вартістю. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, використовуючи поточну ринкову процентну ставку, наявну у розпорядженні Компанії для аналогічних фінансових інструментів, якщо дисконтування має суттєвий вплив на формування фінансових результатів.

**Припинення визнання фінансових активів.** Компанія припиняє визнавати фінансові активи коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або (б) Компанія передала фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або (в) Компанія не передала, ані зберегла фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але й не зберегла контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

**Грошові кошти та їх еквіваленти.** Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів на рахунках в банку та у касі.

**Кредити та інші фінансові зобов'язання.** Кредити та інші фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Кредити та інші фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

**Векселі.** Компанія не випускає довгострокових векселів та не приймає векселі від клієнтів (випущені клієнтами або третіми особами) в рахунок погашення дебіторської заборгованості.

**Інша кредиторська заборгованість.** Заборгованість за основною діяльністю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і оцінюються за справедливою вартістю.

**Аванси отримані.** Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

**Умовні активи і зобов'язання.** Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, коли цілком імовірно, що відтік економічних ресурсів буде потрібен для погашення зобов'язання та сума зобов'язання може бути

достовірно оцінена. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо імовірність відтоку ресурсів є малоімовірною.

**Податок на прибуток.** Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбивається також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якомусь іншому звітному періоді.

**Визнання виручки.** Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

**Визнання витрат.** Витрати обліковуються за методом нарахування.

**Виплати працівника.** Компанія здійснює обов'язковий єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України щодо своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточних нарахованих зарплат та відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

#### 4. Ключові бухгалтерські оцінки та судження у застосуванні облікової політики

Судження, які істотно впливають на суми, визнані в цій фінансовій звітності, та оцінки, які можуть привести до істотного коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

**Податкове законодавство.** Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливі правила є предметом різних інтерпретацій. Керівництво Компанії вважає, що ці інтерпретації відповідні і стійкі, але немає гарантії того, що можуть бути надані на виклик з боку податкових органів.

**Операції зі зв'язаними сторонами.** ТОВ «ФК «СОКУР» застосовує МСБО 24 для виявлення стосунків і операцій з пов'язаними сторонами і залишкам за такими операціями. Операція між пов'язаними особами - передача послуг, ресурсів або зобов'язань між пов'язаними сторонами, незалежно від того, чи стягується при цьому плата.

#### Власний капітал.

Статутний капітал ТОВ «ФК «СОКУР» складає 5 000 тис.грн.

Порядок розподілу накопиченого прибутку і покриття збитків встановлюється Загальними Зборами Учасників Товариства.

Сума резервного капіталу складає 1 250 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на початок періоду складає 81 605 тис.грн., на кінець періоду – збиток 1 237 тис.грн.

#### 5. Операції із зв'язаними сторонами.

Зв'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На вимогу МСБО 24, у примітках до фінансової звітності товариство здійснює розкриття інформації щодо пов'язаних осіб. Пов'язаними особами ТОВ «ФК «СОКУР» є: ТОВ «Сокур» (код за ЄДРПОУ 38748675); Грехова Зоя Сергіївна (ПІН 3046802022)

На виконання вимог п.17 МСБО 24, ТОВ розкриває інформацію щодо компенсацій провідному управлінському персоналу, до якого відноситься Директор та Головний бухгалтер. У 2015 році управлінському персоналу нараховані поточні виплати у вигляді заробітної плати. Винагород після закінчення трудової діяльності, інших довгострокових винагород, виплат при звільненні та виплат, заснованих на акціях, протягом звітного періоду товариство не нараховувало та не виплачувало.

**6. Основні засоби (рядки 1010-1012 Балансу) – немає.**

**7. Нематеріальні активи (рядки 1000-1002 Балансу) – немає.**

**8. Запаси – немає.**

**9. Аванси видані (рядок 1130 Балансу) – 1 тис.грн.**

**10. Дебіторська заборгованість (рядки Балансу 1040, 1135, 1140, 1155) –**

В примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, Товариство наводить інформацію про облікову політику та вартісні показники стосовно дебіторської заборгованості.

Короткострокова дебіторська заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховується по первинній вартості, вказаній в рахунку-фактурі (договорі). Товариство приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її по первинній вартості.

<i>у тисячах гривень</i>	<b>31 грудня 2015</b>
Довгострокова дебіторська заборгованість	211 766
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів бюджетом	912 1
Інша поточна дебіторська заборгованість	319 041
<b>Усього дебіторська заборгованість</b>	<b>531 720</b>

**11. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядки 1165 та 1167 Балансу)**

Грошових коштів, що є в наявності на рахунках товариства, але недоступних у використанні на балансі, не має.

Згідно з вимогами, товариство розкриває склад окремих статей звіту про рух грошових коштів, які об'єднують декілька видів грошових потоків, а саме:

- у статті «Інші надходження» розділу I відображено надходження у вигляді помилково перерахованих коштів – 823 тис.грн.

- у статті «Інші витрачання» розділу I відображено витрачання на повернення помилково перерахованих коштів, сплату за договором відступлення права вимоги – 2 036 тис.грн.

- у статті «Інші надходження» розділу II відображено надходження від продажу цінних паперів – 36 тис. грн.

- у статті «Інші надходження» розділу III відображено надходження від повернення поворотної фінансової допомоги – 3 078 тис. грн.

- у статті «Інші платежі» розділу III відображено платежі з надання поворотної фінансової допомоги та надання безповоротної фінансової допомоги – 4 938 тис. грн.

Грошові кошти на рахунку в банку	81
<b>Усього грошові кошти та їх еквіваленти</b>	<b>81</b>

## 12. Векселі видані - Векселів виданих Компанія немає.

### Витрати на позики

При складанні фінансової звітності Товариство використовує базовий підхід до обліку витрат по позикам, відображений у МСБО 23 «Витрати на позики».

Витрати за позиками (відсоткові та інші витрати, що понесені у зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються у якості витрат того періоду, в якому вони були понесені, з відображенням у Звіті про фінансовий результат.

Протягом звітного періоду товариство не залучало позикові кошти. Товариство мало відсоткові витрати за позиками.

Сума довгострокових кредитів банків на початок та кінець періоду складає 211 766 тис.грн.

## 13. Виплати працівникам та пенсійні зобов'язання.

Для обліку винагород робітників товариство застосовує МСБО 19 «Виплати працівникам».

Всі виплати працівникам в ТОВ «ФК «СОКУР» враховуються як поточні, у відповідності до МСБО 19, що належать до виплати протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому робітник працював. Зобов'язання по короткостроковим винагородам робітникам оцінюються на основі, що не дисконтуються.

До винагород робітників відносяться короткострокові винагороди, такі як:

-заробітна плата,

-оплачувані щорічні відпустки,

-виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витратами, обумовленими народженням і похованням,

- інші додаткові виплати.

Протягом звітного періоду витрати на оплату праці склали – 282 тис.грн., відрахування на соціальні заходи – 54 тис.грн.

## 14. Фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 року

На вимогу МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація:

Придбання або продаж фінансових активів визнається з використанням методу обліку за датою операції.

В цілях обліку фінансового активу після первинного визнання, в ТОВ фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	на 01.01.2015	на 31.12.2015	на 01.01.2015	на 31.12.2015
Довгострокові інші фінансові інвестиції	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції	9 171	82 873	90 800	9 151

## 15. Кредиторська заборгованість (рядки 1615, 1620, 1660, 1690) –

Кредиторська заборгованість є видом зобов'язань, що характеризують суму боргів, належних до сплати на користь інших осіб. Кредиторська заборгованість - заборгованість третім особам, у тому числі власним працівникам, що утворилася при розрахунках за матеріально-виробничі запаси, що були придбані, роботи і послуги, при розрахунках з бюджетом. При первинному визнанні в ТОВ «ФК «СОКУР» кредиторська заборгованість враховується і відбивається у балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

ТОВ «ФК «СОКУР» приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової кредиторської заборгованості і враховує її за первинною вартістю.

ТОВ «ФК «СОКУР» здійснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів. Довгострокові зобов'язання враховуються за вартістю, що амортизується, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

*у тисячах гривень*

**31 грудня 2015**

Поточна кредиторська заборгованість за	
-товари, роботи, послуги	12
- розрахунками з бюджетом	3
Поточні забезпечення	7
Інші поточні зобов'язання	30 098
<b>Усього кредиторська заборгованість</b>	<b>30 120</b>

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

ТОВ «ФК «СОКУР» визнає в якості резервів: резерв відпусток, який формується виходячи з фактичного фонду оплати праці і кількості невикористаних днів на кінець звітної періоду; резерв сумнівних боргів. Резерв використовується тільки на покриття тих витрат, відносно яких він був спочатку визнаний. Резерви переглядаються на кінець кожного звітної періоду.

Станом на початок та кінець звітної періоду інші довгострокові зобов'язання за забезпеченими, відсотковими, іменними облігаціями ТОВ "ФК "СОКУР" складають 294 054 тис.грн.

## 16. Податки до сплати, крім податку на прибуток – немає.

## 17. Доходи від основної діяльності (рядок 2000 Ф. № 2) –

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг – 87 257 тис.грн.

## 18. Адміністративні витрати

*у тисячах гривень*

**2015 рік**

Заробітна плата та відповідні нарахування	(336)
Інші витрати	(158)
<b>Усього</b>	<b>(494)</b>



**19. Інші операційні доходи та витрати ( Рядки 2120 та 2180 Ф.№ 2)**

<i>у тисячах гривень</i>	<b>2015 рік</b>
<b>Усього інші операційні доходи</b>	-
<b>Усього інші операційні витрати</b>	-

**20. Інші доходи та витрати ( Рядки 2240 та 2270 Ф.№ 2)**

<i>у тисячах гривень</i>	<b>2015 рік</b>
Інші доходи	36
<b>Усього інші доходи</b>	<b>36</b>
Інші витрати	(83 109)
<b>Усього інші витрати</b>	<b>(83 109)</b>
Інші фінансові доходи	47 606
<b>Усього інші фінансові доходи</b>	<b>47 606</b>
Фінансові витрати	(132 885)
<b>Усього фінансові витрати</b>	<b>(132 885)</b>

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий збиток у розмірі – 81 592 тис. грн.

**21. Події після дати балансу**

Товариство при складанні фінансової звітності враховує події, що відбулися після звітної дати, відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» та розкриває відповідно до вимог МСФЗ наступну інформацію:

Товариство не коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення подій, які не вимагають корегування після закінчення звітного періоду.

Суттєвих подій, які не вимагають коригування після закінчення звітного періоду, але потребують розкриття інформації щодо характеру та впливу, після закінчення звітного періоду не було.

Подій, які вимагають корегування після закінчення звітного періоду, не було.

**22. Додаткова інформація.**

У зв'язку із тим, що звітність за МСФЗ повинна містити інформацію за попередні періоди в більшому обсязі в порівнянні з формами, що затверджені Міністерством фінансів України, додатково надаємо Баланс та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31.12.2014 р.:

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2014 р.

Форма N 1

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
накопичена амортизація	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 000	214 766
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>3 000</b>	<b>214 766</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість по розрахункам: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	926
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	316 889
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	90 800
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	162
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1</b>	<b>408 777</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>3 001</b>	<b>623 543</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	3 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1	81 605
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3 001</b>	<b>86 605</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	211 766

Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	294 054
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>505 820</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Promissory notes issued	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	1
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	8
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	31 108
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>-</b>	<b>31 118</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>3 001</b>	<b>623 543</b>

Звіт про власний капітал

за Рік 2014 р.

Форма №4

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	3 000	-	-	-	1	-	-	3 001
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 001</b>
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	81 604	-	-	81 604
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-

