

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор		Тарасенко А.М.
(посада)		(прізвище та ініціали керівника)
		21.07.2015 (дата)



Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2015 року

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГОВА
КОМПАНІЯ "АЛЪЯНС" |
| 2. Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 38201905 |
| 4. Місцезнаходження | провулок Киянівський, 7А, м. Київ, 04053 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 272 42 47, (044) 272 42 47 |

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		21.07.2015 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	http://www.zvitnist.com.ua/38201905 (адреса сторінки)	в мережі Інтернет 21.07.2015 (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про посадових осіб емітента	X
6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
7. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента;	
2) інформація про облігації емітента;	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
9. Інформація про конвертацію цінних паперів	
10. Інформація про заміну управителя	
11. Інформація про керуючого іпотекою	
12. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
13. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
14. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
15. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
16. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
17. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Примітки: 1.Емітент не одержував ліцензії (дозволи) на окреми види діяльності. 2.Емітент не брав участі в створенні юридичних осіб протягом звітного періоду. 3.Емітент не запровадив посади корпоративного секретаря. 4.Емітент не випускав/не розміщував акції, інші цінні папери та похідні цінні папери. 5.Емітент не розкриває інформацію про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформацію про собівартість реалізованої продукції у зв'язку з тим, що не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість, виробництво та	

розподілення електроенергії, газу та води.

6. Емітент не розкриває інформацію про конвертацію цінних паперів, про зміну управителя, керуючого іпотекою, трансформацію іпотечних активів, іпотечне покриття та ін. у зв'язку з тим, що емітент не здійснював публічне розміщення іпотечних облігацій, відкрите розміщення іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

7. Емітент не складає фінансову звітність за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

8. Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що емітент не здійснював випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ "АЛЬЯНС"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААВ 601194	
3. Дата проведення державної реєстрації		26.04.2012
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		3000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		4
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	64.99
	Інші види грошового посередництва	64.19
	Фінансовий лізинг	64.91
10. Органи управління підприємства:	Вищий орган - Загальні збори Учасників Товариства; Виконавчий орган - Директор; Контролюючий орган - Ревізійна комісія (Ревізор)	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	334851	
3) поточний рахунок	26506886	
4) найменування банку (філії, відділення банку), д/н який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	д/н	
6) поточний рахунок	д/н	

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада Директор
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Тарасенко Андрій Миколайович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
ВВ, 820356, 19.06.1999, Добропільським МРВУМВС України в Донецькій обл.
4. Рік народження 1983
5. Освіта Вища
6. Стаж роботи (років) 9
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Начальник відділу інвестиційного консалтингу ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ»
8. Опис: До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів, зокрема Директор:
 - 1) на основі діючого законодавства та дійсного Статуту видає накази, інструкції та інші акти з питань, віднесених до його повноважень;
 - 2) без довіреності представляє Товариство у відносинах з будь-якими українськими та іноземними органами, юридичними та фізичними особами;
 - 3) без довіреності вчиняє юридичні дії від імені Товариства, надає доручення та довіреності на представництво Товариства та здійснення інших дій від імені Товариства, відкриває та використовує рахунки Товариства в установах банків;
 - 4) укладає правочини від імені Товариства за виключенням питань, які є виключної компетенцією Загальних зборів Учасників;
 - 5) подає Загальним зборам Учасників на затвердження проекти бюджету Товариства та звіти про їх виконання;
 - 6) затверджує штатний розклад, призначає та звільняє працівників Товариства, заохочує робітників, накладає дисциплінарні стягнення;
 - 7) видає правила внутрішнього розпорядку;
 - 8) виконує інші функції, необхідні для забезпечення організації діяльності Товариства та виконання рішень Загальних зборів, на основі Статуту та функціональних обов'язків.Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася.
Змін у персональному складі у звітному періоді не було.
Призначена на посаду Директора товариства Протоколом Загальних зборів Засновників (Учасників) ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» №2 від 04.09.2012 р.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи (років) - 9 років.
Попередні посади: Начальник відділу інвестиційного консалтингу ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ»
Посадова особа займає посаду Директора ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» за сумісництвом; основне місце роботи - Директор торгового департаменту ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» (04053, м.Київ, пров. Киянівський, буд. 7А)

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 30370711
4. Місцезнаходження 04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності Рішення № 2092
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 01.10.2013
7. Міжміський код та телефон (044) 591-04-04
факс (044) 482-52-07
8. Вид діяльності Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
9. Опис: Депозитарна діяльність Центрального депозитарію. ПАТ "НДУ" надає депозитарні послуги (послуги з обслуговування випуску цінних паперів). Статус Центрального депозитарію надано Рішенням НКЦБФР № 2092 від 01.10.2013.

1. Найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 20337279
4. Місцезнаходження 04053, м. Київ, пров. Киянівський, буд. 7А
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АЕ №294660
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 13.01.2015
7. Міжміський код та телефон (044) 272-42-46
факс (044) 272-42-46
8. Вид діяльності Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис: З депозитарною установою ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" укладений договір про обслуговування рахунку в цінних паперах, згідно якого депозитарна установа надає емітенту послуги щодо ведення рахунку у цінних паперах, зберігання цінних паперів, обслуговування операцій за рахунком у цінних паперах.

1. Найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 21672206
4. Місцезнаходження 01004, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АД №034421
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 11.06.2012
7. Міжміський код та телефон (044) 277-50-00
факс (044) 277-50-01
8. Вид діяльності Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)
9. Опис: Цінні папери ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» включені до Біржового Списку ПФТС без включення до Біржового Реєстру.

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент (продовження)

1. Найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ СЕРВІС ГРУП”
 2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
 3. Код за ЄДРПОУ 31714676
 4. Місцезнаходження 01135, м. Київ, просп. Перемоги, буд. 2, кв. 35А
 5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності 2738
 6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 30.11.2001
 7. Міжміський код та телефон (044) 221 81 16
факс (044) 221 81 16
 8. Вид діяльності Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
 9. Опис: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ СЕРВІС ГРУП” надає емітенту послуги з перевірки фінансової звітності та підготовки аудиторського висновку.
-
1. Найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"
 2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
 3. Код за ЄДРПОУ 20337279
 4. Місцезнаходження 04053, м. Київ, пров. Киянівський, буд. 7А
 5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АЕ 294683
 6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 20.01.2015
 7. Міжміський код та телефон (044) 272-42-46
факс (044) 272-42-46
 8. Вид діяльності Торговець цінними паперами
 9. Опис: З торговцем цінними паперами ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" укладений договір на брокерське обслуговування, згідно якого компанія, як комісіонер, надає посередницькі послуги Емітенту щодо купівлі, продажу або міни цінних паперів або інших фінансових інструментів від свого імені, за дорученням і за рахунок Емітента.

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації свідоцтва про випуск	Номер реєстрації випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
07.10.2014	134/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	відсоткові	1000,00	482300	Бездокументарні іменні	482300000,00	11,254	Щомісячно, до 15 числа наступного місяця	13682177,10	25.08.2022

Опис: Метою розміщення облігацій є залучення грошових коштів для здійснення операційної діяльності Товариства на фінансовому ринку України, а саме 100 % залучених фінансових ресурсів будуть спрямовані на придбання права вимоги зобов'язань третьої особи (боржника). Погашення облігацій та виплата відсоткового доходу по облігаціях здійснюється за рахунок грошових коштів, отриманих від господарської діяльності Емітента, після розрахунків з бюджетом і сплати інших обов'язкових платежів. Облігації обертаються вільно на території України протягом всього їх обігу. Облігації включені до Біржового Списку ПФТС без включення до Біржового Реєстру.

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	340000	X	X
у тому числі:				
Кредит	29.08.2013	340000	21,75	25.01.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	482300	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	482300	X	X
Зобов'язання за облігаціями	20.10.2014	482300	11,254	25.08.2022
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	829725	X	X
Усього зобов'язань	X	1652025	X	X
<p>Опис: Сума непогашеної частини боргу ТОВ "ФК "АЛЬЯНС" за кредитами банків на 30.06.2015 складає 340000, 00 тис. грн. Сума зобов'язань за за облігаціями на 30.06.2015 складає 482300, 00 тис. грн. Фінансова допомога на зворотній основі не надавалась. Інші зобов'язання дорівнюють 829725,00 тис.грн. та складаються з відсотків за кредитом - 45351,00 тис.грн.; відсотків за облігаціями - 4461,00 тис.грн.; зобов'язань перед контрагентами за товари, роботи, послуги - 779913,00 тис.грн.</p>				

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ "АЛЬЯНС"		за ЄДРПОУ	2015.07.01
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ		за КОАТУУ	38201905
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	8039100000
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		за КВЕД	240
Середня кількість працівників 4			64.99

Адреса, провулок Киянівський, 7А, м. Київ, 04053, (044) 272 42 47
телефон

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 30.06.2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	6	4
первісна вартість	1011	8	8
знос	1012	2	4
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	3000	3000
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1756	1756
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	4762	4760

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	1
з бюджетом	1135	0	26
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	25
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	2
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1608455	1642760
Поточні фінансові інвестиції	1160	103599	103409
Гроші та їх еквіваленти	1165	579	520
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	579	520
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
<i>у тому числі в:</i>	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	1712633	1746718
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1717395	1751478

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3000	3000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	750	750
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	95703	95703
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	99453	99453
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	482300	482300
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	482300	482300
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	340000	340000
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1	4
розрахунками з бюджетом	1620	76	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	76	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	8	4
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	795557	829717
Усього за розділом III	1695	1135642	1169725

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	<i>1800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Баланс	1900	1717395	1751478

Примітки: д/н

Керівник

Тарасенко А.М.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2015.07.01
38201905

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I півріччя 2015 року

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	64433	29014
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий:	2090	64433	29014
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	0	2347
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(188)	(59)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(1518)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	64245	29784
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	11	27
Інші доходи	2240	80	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(64066)	(29737)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(270)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	74
прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	74
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	0	74

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	97	34
Відрахування на соціальні заходи	2510	25	12
Амортизація	2515	2	0
Інші операційні витрати	2520	64	13
Разом	2550	188	59

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Тарасенко А.М.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2015.07.01
38201905

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I півріччя 2015 року**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	30130	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(62)	(0)
Праці	3105	(81)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(30)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(118)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(101)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29839	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	9	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	9	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	500	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(30407)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(29907)	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(59)	0
Залишок коштів на початок року	3405	579	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	520	0

Примітки: д/н

Керівник

Тарасенко А.М.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік, місяць, число)
 "ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ "АЛЬЯНС" 2015.07.01
 за ЄДРПОУ 38201905

КОДИ
2015.07.01
38201905

Звіт про власний капітал

за I півріччя 2015 року

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	0	0	750	95703	0	0	99453
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4095	3000	0	0	750	95703	0	0	99453
Скоригований залишок на початок року	4100	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Виучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Виучення частки в капіталі	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неkontrolьованої частки в дочірньому підприємстві	4295	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4300	3000	0	0	750	95703	0	0	99453
Залишок на кінець року									

Примітки: д/н

Керівник

Тарасенко А.М.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Примітки до фінансової звітності за 1 півріччя 2015 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ
«АЛЬЯНС»

I. Інформація про товариство:

№ з/п	Показники	Дані
1	Повна назва ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС»	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ
2	Код за ЄДРПОУ	38201905
3	Адреса будинок 7 А	04053, м.Київ, провулок Киянівський,
4	Дата внесення останніх змін до зареєстровано 09.12.2014р. установчих документів	Нову редакцію Статуту товариства
5	Основні види діяльності За КВЕД (крім страхування та	64.99 – надання інших фінансових послуг 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 – 4 чол.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Відповідно до вимог МСФЗ та МСБЗ, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» надає у Примітках до фінансової звітності за 1 півріччя 2015 рік додаткову інформацію, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння її фінансового положення та результатів діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва компанії, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Ці відомості є невід'ємною частиною звітності і відповідають фінансовому стану та діяльності компанії.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» складає повний комплект своєї фінансової звітності за 1 півріччя 2015 рік у складі:

Форма № 1 Баланс

Форма № 2 Звіт про фінансові результати

Форма № 3 Звіт про рух грошових коштів

Форма № 4 Звіт про власний капітал

Примітки до фінансової звітності, відповідно до вимог МСФЗ.

Звітність складається станом на 30.06.2015 року.

Фінансова звітність відноситься до окремого підприємства ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» та не відноситься до групи підприємств.

Фінансова звітність складається у національній валюті України (гривні), яка є функціональною

валютою.

Ступінь округлення – в тисячах гривень.

Фінансова звітність складається на підставі допущення про безперервність діяльності підприємства.

Фінансова звітність товариства достовірно представляє фінансове положення, фінансові результати та рух грошових коштів підприємства, виходячи з правдивого відображення наслідків здійснених операцій, інших подій та умов у відповідності з критеріями визнання активів, зобов'язань, доходів та витрат.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням Форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та виплат.

Товариство не зараховує активи та зобов'язання, а також доходи та витрати, якщо тільки такого не вимагається відповідно до будь-якого МСФЗ.

Товариство залишає незмінними представлення та класифікацію статей у фінансовій звітності від періоду до періоду. У випадку, якщо будуть відбуватися зміни у представленні або класифікації статей у фінансовій звітності, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» здійснить рекласифікацію порівняльних сум, за виключенням випадків, коли це не можливо, розкриє інформацію по даному випадку.

При складанні фінансової звітності за звітний період 1 півріччя 2015 рік Товариство керується МСФЗ та роз'ясненнями, що наведені у спільному листі Національного банку України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830, Міністерства фінансів України від 07.12.2011 № 31-08410-06-5/30523 та Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 04/4-07/702.

Фінансова звітність складається за МСФЗ на основі бухгалтерських записів згідно П(С)БО України шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням пере- класифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Баланс станом на 30.06.2015р. складається за вимогами МСФЗ.

В Примітках до фінансової звітності розкривається інформація про характер основного коригування статей і їх оцінок, які були необхідні для приведення у відповідність до МСФЗ.

III. Економічне середовище, у якому ТОВ проводить свою діяльність.

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій Уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від зовнішніх факторів та мір внутрішнього характеру, що вживаються Урядом України для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузі економіки, а також те, як це може вплинути на майбутній фінансовий стан ТОВ. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та розвитку бізнесу підприємства у сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

IV. Основні принципи бухгалтерського обліку

1. Основні засоби

Відповідно до пункту 9 МСБО 16, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» самостійно визначає одиницю оцінки для визнання кожного об'єкту основних засобів, затверджуючи рішення внутрішніми організаційно - розпорядними документами.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більший за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу і перевищує 2 500,00 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здача в оренду іншим особам і для здійснення адміністративних функцій

Облік основних засобів ведеться по кожному об'єкту, які підлягають об'єднанню в класи основних засобів залежно від виду і способу використання.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і усі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Після первинного визнання, активи, що відносяться до основних засобів, враховуються по моделі собівартості відповідно до п.30 МСБО 16, при якому об'єкти основних засобів враховуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Собівартість самостійно виготовленого активу ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» визначається на основі тих же принципів, що і собівартість активу, що був придбаний.

Для визначення зменшення корисності об'єкту основних засобів, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» застосовує МСБО 36.

Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» чекає отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість встановлюється рівною нулю. Ліквідаційна вартість при введенні об'єкту основних засобів в експлуатацію визначається комісією з приймання основних засобів, затверджується наказом директора і переглядається щорічно при проведенні інвентаризації. Зміна ліквідаційної вартості відбивається як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8.

Термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається з точки зору корисності для ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» комісією з приймання основних засобів і затверджується наказом Директора. Термін корисного використання основних засобів може переглядатися за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, робиться прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Нарахування амортизації основних засобів розпочинається з місяця, що слідує за дати введення в експлуатацію. Відповідно до п.61 МСБО 16 метод амортизації переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації. Така зміна, якщо воно мало місце, відбивається як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8.

Витрати на повсякденне технічне обслуговування об'єктів основних засобів признаються у складі прибутку або збитку по мірі їх виникнення. Подібні витрати складаються з придбаних витратних матеріалів і дрібних комплектуючих, що підлягають списанню з призначенням "на ремонт і технічне обслуговування" в періоді їх виникнення. Вартість істотних оновлень (поліпшень) і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Основні засоби, призначені для продажу, і що відповідають критеріям визнання враховуються відповідно до МСФЗ 5.

2. Нематеріальні активи

Нематеріальними активами визнаються ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані і використовуються підприємством упродовж періоду більше 1 року (чи операційного циклу) для виробництва, надання послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи спочатку оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з підготовкою активу до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається з усіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати приведуть актив до збільшення майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив потрібні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Для нематеріальних активів використовується модель обліку за фактичними витратами відповідно до п.74 МСБО 38, при якому об'єкти нематеріальних активів враховуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів відповідно до п.88 МСБО 38 визначається при їх постановці на облік комісією, призначеною Директором ТОВ «ФК «АЛЬЯНС», виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;

- термінів використання подібних активів, затверджених Директором ТОВ «ФК «АЛЬЯНС».

Згідно п.97-п.99 МСБО 38 нематеріальні активи з кінцевим терміном корисного використання амортизуються прямолінійним методом упродовж очікуваного терміну їх використання.

Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію. Суми амортизації, нараховані за кожен період, признаються у складі прибутку або збитку.

Термін амортизації і метод нарахування амортизації нематеріального активу з кінцевим терміном використання переглядається щорічно.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з кінцевим терміном використання прирівнюється до нуля.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не підлягають амортизації.

Відповідно до МСБО 36, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» тестує нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання на предмет знецінення щорічно. Термін корисного використання активу, що є предметом амортизації, аналізується щорічно під час проведення інвентаризації на предмет його зміни.

3. Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному усі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в МСБО 17 "Оренда". Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди відповідно до п. 20 МСБО 17, спочатку визнаються активами ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» по найменшій з вартості або справедливої вартості або дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається у баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з розділенням на довгострокову і короткострокову заборгованість

Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається за величиною, встановленою орендодавцем в договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються в звіт про фінансові результати упродовж відповідного періоду оренди.

На підставі п.33 МСБО 17, орендні платежі за договором операційної оренди признаються в якості витрат упродовж терміну оренди.

4. Фінансові інвестиції.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» враховуються відповідно до

МСФЗ 7, МСФЗ 9, МСБО 32.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» 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 «АЛЬЯНС» вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.

Після первинного визнання ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» 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 «АЛЬЯНС» 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.

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 «АЛЬЯНС» 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 «АЛЬЯНС» 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.

5. Інвестиції в асоційовані підприємства.

При обліку інвестицій в асоційовані підприємства ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» застосовує МСБО 27, МСБО 28, МСФЗ 10.

6. Зменшення корисності активів.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» відбиває необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке враховується відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» визначає наявність ознак знецінення активів :

- зменшення ринкової вартості активу впродовж звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне ушкодження активу;
- істотні негативні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, в якому діє товариство, що сталося впродовж звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення впродовж звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може істотно зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- істотні зміни способу використання активу впродовж звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, підприємства, що негативно впливають на діяльність.

За наявності ознак зменшення корисності активів, ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» визначає суму

очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на продаж і цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до відшкодуваної суми

При незначних витратах на вибуття для основних засобів, що враховуються за переоціненою вартістю, відповідно до п.5 МСБО 36, переоцінений актив признається ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» не знеціненим і відшкодувана вартість не визначається.

7. Запаси.

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 "Запаси". Запаси враховуються по однорідних групах: основні сировина і матеріали; інші матеріали; будівельні матеріали; запасні частини; паливо; товари покупні.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації згідно п.9 МСБО 2.

Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Для визначення собівартості запасів в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» застосовуються наступний метод: метод середньозваженої собівартості.

8. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (заборгованість, по якій отримання очікується впродовж поточного року або операційного циклу), або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і нетргова (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

Короткострокову дебіторську заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховують за первинною вартістю, вказаною в рахунку-фактурі (договорі).

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

Довгострокова дебіторська заборгованість в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінного резерву.

В якості ефективної ставки відсотка в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» застосовується ставка рефінансування Національного банку України.

Для відображення сумнівної і безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Для розрахунку суми резерву ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» визначає вірогідність стягнення заборгованості по кожному дебіторові, і нарахування резерву робить тільки по тих дебіторах, стягнення заборгованості з яких сумнівне.

9. Зобов'язання та резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання ТОВ «ФК «АЛЬЯНС», класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

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 «АЛЪЯНС» кредиторська заборгованість враховується і відбивається у балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

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

ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» здійснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за 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.

В якості ефективної ставки відсотка в ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» застосовується ставка рефінансування Національного банку України.

Резерви признаються, якщо ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою мірою вірогідності знадобиться зменшення ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» визнає в якості резервів:

- резерв відпусток, який формується виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оцінного коефіцієнта;
- резерв сумнівних боргів.

Резерв використовується тільки на покриття тих витрат, відносно яких він був спочатку визнаний.

Резерви переглядаються на кінець кожного звітного періоду.

ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» не визнає умовні активи і умовні зобов'язання у фінансовій звітності.

10. Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» включають необмежені у використанні:

- грошові кошти на поточних рахунках у банках, що враховуються на рахунку 311, 312;
- готівкові грошові кошти в касах, що враховуються на рахунку 301.

11. Винагорода працівникам.

Для обліку усіх винагород працівників ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» застосовує МСБО 19.

Працівник може робити підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній, разовій або тимчасовій основі.

Усі винагороди працівникам в ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19, що підлягають виплаті впродовж 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник робив послуги.

Винагороди працівникам включають короткострокові винагороди, такі як заробітна плата, оплачувана щорічна відпустка, виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витрати, обумовлені народженням і похованням, премії і пільги.

В процесі господарської діяльності ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» сплачує обов'язкові внески на соціальне забезпечення за своїх працівників в розмірах, передбачених законодавством України.

Зобов'язання по короткострокових винагородах працівникам оцінюються на основі, що не дисконтується.

12. Визнання доходів і витрат.

Доходи ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» признаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації признається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

У разі надання ТОВ «ФК «АЛЪЯНС» послуг, передбачених контрактом, впродовж погодженого

часу, дохід признається в тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Процентний дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом.

13. Витрати по податку на прибуток.

Витрати по податку на прибуток визначаються і відбиваються у фінансовій звітності ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» відповідно до МСБО 12 "Податків на прибуток".

Витрати по податку на прибуток, відбивані в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за звітний податковий період, розрахованого за правилами Податкового Кодексу України.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» веде розрахунок відстрочених податкових активів і зобов'язань на підставі норм, описаних в МСБО 12.

14. Власний капітал.

Статутний капітал ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» складає 3 000 тис.грн.

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

Сума резервного капіталу складає 750 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на початок періоду складає 95 703 тис.грн., на кінець періоду - 95 703 тис.грн.

15. Пов'язані особи.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» 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.

16. Витрати по позиках.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат по позиках, відображений в МСБО 23.

Витрати по позиках (процентні і інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) признаються в якості витрат того періоду, в якому вони понесені, з відображенням в звіті про фінансові результати.

Витрати по позиках, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає певним вимогам, включаються в собівартість цього активу. Такі витрати по позиках капіталізуються як частину собівартості активу (п.9 МСБО 23).

17. Форми фінансової звітності.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» визначає форми представлення фінансової звітності відповідно до рекомендацій МСБО 1.

Баланс складається методом ділення активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом ділення витрат за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом, при якому розкриваються основні види валових грошових надходжень і валових грошових платежів. Звіт про рух грошових коштів містить відомості про потоки грошових коштів за звітний період з розбиттям на потоки від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до обов'язкових вимог до розкриття інформації, викладеними в МСБО та МСФЗ.

VI. Розкриття інформації стосовно статей фінансової звітності за 1 півріччя 2015 рік.

1. Основні засоби.

На вимогу МСФЗ 16 "Основні засоби" у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація щодо кожної групи основних засобів.

Після первісного визнання, об'єкти основних засобів обліковуються з використанням моделі обліку за собівартістю відповідно до п.30 МСБО 16.

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів, здійснюється прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єктів.

Застосовані строки корисної експлуатації для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 10-20 р.,

Клас "Машини і устаткування" - 5 р.,

Клас "Автомобілі" - 5 р.,

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" - 4 р.

Первісна вартість основних засобів на початок та кінець звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Машини і устаткування" - 8 тис.грн.

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Машини і устаткування" - 4 тис.грн.

Сума накопиченої амортизації на кінець звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Машини і устаткування" - 4 тис.грн.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються, в складі основних засобів на балансі немає.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження на балансі немає.

Переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не проводилась.

Основних засобів, переданих к заставу для забезпечення зобов'язань, на дату балансу Товариство немає.

Змін в обліковій політиці Товариства стосовно обліку основних засобів у звітному періоді не було.

2. Нематеріальні активи – немає.

3. Запаси – немає.

4.Дебіторська заборгованість

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.

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінного резерву. У якості ефективної ставки відсотка застосовується ставка рефінансування Національного банку України. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на початок та на кінець звітного періоду не змінилася та складає 1 756 тис.грн.

Суми за основними групами заборгованості на кінець звітного періоду:

- інша поточна дебіторська заборгованість – 1 642 760 тис.грн.

Суми за основними групами заборгованості на початок звітного періоду:

- інша поточна дебіторська заборгованість – 1 608 455 тис. грн.

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості на початок та на кінець періоду відсутній.

Дебіторська заборгованість підприємства не має забезпечення.

5. Грошові кошти

Грошові кошти на початок звітного періоду – 579 тис. грн. (на рахунках в банках). Грошові кошти на кінець звітного періоду – 520 тис. грн. (на рахунках в банках).

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

6. Витрати майбутніх періодів

На початок та на кінець звітного періоду витрат майбутніх періодів немає.

7. Інвестиційна нерухомість та оренда

Товариство застосовує вимоги МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» та МСБО 17 «Оренда» до порядку обліку орендних платежів, визначення понять інвестиційного майна і до вимог по розкриттю інформації.

Підприємство не має на балансі активів, що утримуються як об'єкти фінансової оренди, та не надає у фінансову оренду наявні активи.

Скориставшись правом, що надається п.14 МСБО 40, про використання професійного судження та у відповідності до п.10 МСБО 40, товариство використовує наступні критерії:

- коли частина об'єкту нерухомості використовується для отримання орендної плати, а друга частина – для надання послуг і в адміністративних цілях, за умови, що подібні частини об'єкту враховуються як окремі інвентарні номери у фінансовій звітності, та можуть бути продані окремо один від одного, товариство враховує об'єкти окремо;

- коли частини об'єкту не можливо продати окремо і подібні частини об'єкту враховуються як один інвентарний номер, об'єкт не класифікується в якості інвестиційного майна.

На балансі товариства не обліковуються об'єкти нерухомості, які повністю або частково здаються в оренду.

Товариство є орендарем приміщення, що знаходиться за адресою: місто Київ, провулок Киянівський, 7 А.

8. Пов'язані сторони

На вимогу МСБО 24, у примітках до фінансової звітності товариство здійснює розкриття інформації за сукупністю по аналогічним за характером статтям за наступними категоріями:

1) Щодо материнських підприємств та підприємств, які здійснюють спільний контроль або суттєвий вплив на певний суб'єкт господарювання: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

2) Щодо дочірніх та асоційованих підприємств: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

3) Стосовно інших категорій пов'язаних сторін у звітному періоді: операції з іншими категоріями пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

4) На виконання вимог п.17 МСБО 24, ТОВ розкриває інформацію щодо компенсацій провідному управлінському персоналу, до якого відноситься директор та головний бухгалтер. В цілому протягом звітного періоду нараховані короткострокові винагороди персоналу керівників. 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.

9. Виплати працівникам

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

Всі виплати працівникам в ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» 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 звітної періоду витрати на оплату праці склали – 97 тис.грн., відрахування на соціальні заходи – 25 тис.грн.

10. Зобов'язання та забезпечення

В примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСБО 37 товариство наводить інформацію про облік та визнання умовних зобов'язань та забезпечень.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» не визнає умовних активів та умовних зобов'язань у фінансовій звітності. На думку керівництва, товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Керівництво ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності підприємства. Ступень повернення короткострокової дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва ТОВ «ФК «АЛЬЯНС», додатковий резерв під короткострокові фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

У якості резервів під короткострокові фінансові активи товариство визнає:

- Резерв сумнівних боргів.

Протягом звітної періоду резерв сумнівних боргів не нараховувався та не використовувався за недоцільністю.

Станом на початок та кінець звітної періоду інші довгострокові зобов'язання за забезпеченими, відсотковими, іменними облігаціями ТОВ "ФК "АЛЬЯНС" складають 482 300 тис.грн.

Відповідно до облікової політики товариства, при первісному визнанні кредиторська заборгованість враховується та відображається у балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів та послуг.

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» приймає не суттєвим результат дисконтування за короткостроковою кредиторською заборгованістю та враховує її за первісною вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок звітної періоду – 1 тис.грн., на кінець періоду складає 4 тис.грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок періоду –76 тис.грн., на кінець періоду – немає.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на початок та кінець періоду – немає.

Поточні забезпечення на початок періоду – 8 тис.грн., на кінець періоду - 4 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання на початок періоду – 795 557 тис.грн., на кінець періоду – 829 717 тис.грн.

11. 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 звітної періоду товариство не залучало позикові кошти. Товариство мало відсоткові

витрати за позиками.

Сума короткострокових кредитів банків на початок та кінець періоду складає 340 000 тис.грн.

12. Інформація за сегментами

Інформація за сегментами ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» на підставі можливостей, наданих МСФЗ 8, не складається та не подається.

13. 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.

14. Дохід, витрати, прибутки та збитки

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 64 433 тис.грн., інші доходи – 80 тис.грн.

Протягом звітного періоду підприємство здійснило адміністративні витрати в розмірі – 188 тис. грн., у т.ч. за елементами: витрати на оплату праці – 97 тис.грн., відрахування на соціальні заходи – 25 тис.грн., амортизація - 2 тис.грн., інші операційні витрати – 64 тис. грн.; фінансові витрати – 64 066 тис.грн.

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий прибуток у розмірі – 0 тис. грн.

15. Статутний капітал

Статутний капітал ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» зареєстрований та сплачений станом на 01.01.2015 та на 30.06.2015 і складає 3 000 тис.грн.

16. Цілі та політика управління фінансовими ризиками та капіталом

Основні фінансові інструменти підприємства можуть включати торгівлю кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери, фінансову оренду. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій товариства. Також підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: дебіторська заборгованість, грошові кошти та інше.

Основні ризики включають кредитний ризик, ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюється на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Підприємство використовує позикові ресурси.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Управління капіталом

ТОВ «ФК «АЛЬЯНС» здійснює заходи з управління капіталом, які спрямовані на зростання рентабельності капіталу за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу щорічно, аналізує при цьому вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

17. Фінансові інвестиції

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.

На початок звітного періоду на балансі підприємства обліковуються довгострокові інші фінансові інвестиції за вартістю 3 000 тис.грн. та 3 000 тис.грн. на кінець періоду. Фінансові інвестиції в асоційовані підприємства оцінюються та відображаються у фінансової звітності товариства за методом участі в капіталі.

Поточні фінансові інвестиції на початок періоду – 103 599 тис.грн., на кінець періоду – 103 409 тис.грн.

Фінансових активів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, на балансі Товариства немає.

Фінансових активів, по яких було припинено визнання протягом звітного періоду, немає.

Протягом звітного періоду збитків від знецінення фінансових активів підприємство не мало.

18. Справедлива вартість фінансових інструментів

тис.грн.		Балансова вартість		
Справедлива вартість		на 01.01.2015	на 30.06.2015	на
01.01.2015	на 30.06.2015			
Довгострокові інші фінансові інвестиції	3 000	3 000	3 000	3
000	3 000			
Поточні фінансові інвестиції	9 196	103 679	103	103
599	103 409			
Грошові кошти	579	520		
579	520			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 608 455	1 642 760	1 608	1 608
455	1 642 760			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	795 557	829 717	795	795
557	829 717			

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

Директор

Тарасенко А.М.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

д/н

д/н

д/н