

«Повна назва» товариство з обмеженою відповідальністю
«Фінансова компанія «Основа»

Товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації: 04 березня 2010;

Свідоцтво Держфінпослуг України про реєстрацію фінансової установи:

ІК № 70 від 11.11.2010;

Ліцензії Нацкомфінпослуг України: АЕ № 199959 від 27.02.2014 року;

Місцезнаходження: проспект Возз'єднання, 6, місто Київ, 02105

Тел./факс: 0445592937

Електронна пошта: olegat@ukr.net

Директор: КОПИСТИРА Арсеній Миколайович;

Бухгалтер: ГАЙОВА Тетяна Миколаївна;

Аудитор – юридична особа, Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Близкор Гарант».

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів № 0218,

видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм,

серія А № 001169 від 09.02.2006 року.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2014 року

Форма № 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	42
первісна вартість	1001	-	50
накопичена амортизація	1002	-	8
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1	1
первісна вартість	1011	9	10
знос	1012	8	9
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
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	14778	12797
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	14779	12840
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	235	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	19	-
з бюджетом			
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із нарахованих доходів	1140	121	199
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5456	13086
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8	366
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	38	-
Усього за розділом II	1195	5877	13651
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	20656	26491
Пасив			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20000	25000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	10	19
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	383	463
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	20393	25482
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	73	184
у тому числі з податку на прибуток	1621	41	46
розрахунками зі страхування	1625	10	10
розрахунками з оплати праці	1630	168	615
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9	200
Усього за розділом III	1695	263	1009
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	20656	26491

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік

Форма № 2

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	1 626	874
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1626	874
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	3 567	72
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	4 098	646
Витрати на збут	2150	360	74
Інші операційні витрати	2180	600	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	135	226
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	135	226
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(46)	(43)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	89	183
збиток	2355	-	-
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	89	183
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Матеріальні затрати	2500	14	1
Витрати на оплату праці	2505	3 632	462
Відрахування на соціальні заходи	2510	91	38
Амортизація	2515	15	6
Інші операційні витрати	2520	1 306	213
Разом	2550	5 058	720
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ			
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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2014 рік

Форма №3

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 892	756
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	20 650	-
Інші надходження	3095	32 090	29 124
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	87	4
Праці	3105	2 521	219
Відрахувань на соціальні заходи	3110	99	32
Зобов'язань з податків і зборів	3115	605	59
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	42	5
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	563	54
Витрачання на оплату авансів	3135	-	206
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	31 201	33 998
Інші витрачання	3190	24 704	23 244
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4 585	-27 882
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	57	2
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-57	-2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	5 000	15 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	12 860
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5 000	27 860
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	358	-24
Залишок коштів на початок року	3405	8	32
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	366	8

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2014 рік

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	20000			10	383			20393
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-					

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2014 рік

Форма 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		На-раховано амортиза-ції за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	50	-	-	-	-	8	-	-	-	50	8
Разом	080	-	-	50	-	-	-	-	8	-	-	-	50	8
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) _____
(082) _____
(083) _____

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільового асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084) _____
(085) _____

II. Основні засоби

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

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цільових майнових комплексів

(261) _____
(262) _____
(263) _____
(264) _____
(261)

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування
3 рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду
вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(265) _____
(265) _____
(266) _____
(267) _____
(268) _____
(269) _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			догострокові	поточні
1	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	4	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	50	-	-
Придбання (виращування) догострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	57	-	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші догострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(421) _____ 20800
(422) _____
(423) _____

3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(424) _____
(425) _____
(426) _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3446	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	121	600
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	417
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631) _____
(632) _____ %
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
1	2	3	
Каса	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	366	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	366	-

3 рядка 070 тр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Викорис-тано у звітному році	Сторновано невикорис-тану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	доплати відраху-вання				
1	2	3	4	5	6	7	8	
Забезпечення на виплату відпуск працівникам	710	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	
Страхові резерви	760	-	-	-	-	-	-	
Частка перестраховиків у страхових резервах	770	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	775	-	471	-	-	-	471	
Разом	780	-	471	-	-	-	471	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю							
		Залишок на початок року	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизація за рік	Витрати від зменшення корисності за рік	Витрати від відновлення корисності	Залишок на кінець року	Надійшло за рік	Залишок на кінець року	Надійшло за рік	Залишок на кінець року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Догострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші догострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-
	1423	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-
Разом	1430	-	X	-	X	X	X	X	-	X	-	X	-	-	-	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання	Уцінка	Витрати від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибу	
------------------------	-----------	------------------------------	--	-----------------------------------	--------	------------------------	-------------------------	-----------------------------	--

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2014 рік

Форма № 6

Найменування показника	Код рядка	І. Показники пріоритетних звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Найменування звітних сегментів				Найменування звітних сегментів				Найменування звітних сегментів				Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	5193	946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5193	946
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	1626	874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1626	874
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	3567	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3567	72
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	5193	946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5193	946
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	5193	946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5193	946
2. Витрати звітних сегментів: витрати операційної діяльності																	
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	4098	646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4098	646
Витрати на збут	100	360	74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360	74
Інші операційні витрати	110	600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	5058	720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5058	720
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	46	43	46
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	46	43	46
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	5058	720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	43	5104
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	135	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	226
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	135	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	226
5. Активні звітні сегменти	200	26491	20656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26491	20656
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	26448	5877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26448	5877
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	26491	20656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26491	20656
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1009	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1009	263
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	1009	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1009	263
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1009	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1009	263
7. Капітальні інвестиції	280	57	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	2
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Показники за допоміжними звітними сегментами																	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	26491	20656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26491	20656
Капітальні інвестиції	320	57	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	2
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами																	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1626	874	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1626	874
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	26491	20656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26491	20656
Капітальні інвестиції	370	57	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	2
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014

Примітка 1. Основні відомості про Компанію

ТОВ «Фінансова компанія «ОСНОВА» зареєстровано Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.03.2010 р, номер свідоцтва про державну реєстрацію № 10671020000015126.

Повна назва: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА»**

Скорочене найменування: **ТОВ «ФК «ОСНОВА»**

Середньооблікова численність штатних працівників – 4

Сумисники – 3

Адреса – **02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6.**

Опис характеру операцій компанії та її основні види діяльності:

Виключним предметом діяльності є надання фінансових послуг, а саме:

надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів

ТОВ «ФК «ОСНОВА» мало Ліцензію Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг серії АВ № 020898 на надання фінансових послуг (діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів кредитними установами), строк дії: 16.12.2010р. – 16.12.2013р., рішення про видачу ліцензії № 3563-КУ від 13.12.2010р.

Крім того, ТОВ «ФК «ОСНОВА» видано Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи, серія ІК № 70, реєстраційний номер № 16102548, з кодом фінансової установи 16, яке видане згідно розпорядження № 842 від 11.11.2010 р. Види фінансових послуг, які має право здійснювати Компанія без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства, визначених у Додатку до Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи (невід'ємної частини Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи) серії ФК № 408 від 26 листопада 2013 року:

– залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення;

– надання позик;

– надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;

Відповідно до Статуту метою діяльності Компанії є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Учасники Компанії:

Згідно Статуту, учасником ТОВ «ФК «ОСНОВА» є фізична особа – **БУР-КІВСЬКА Валентина Лаврентівна**

Частка Учасника в Статутному капіталі Компанії складає 100%, або 25000000,00 грн. Фактично статутний капітал Компанії був сформований та сплачений в повному обсязі.

Стратегічна мета діяльності Компанії: Основною метою Компанії, визначеною його учасниками, є одержання прибутку шляхом надання повного спектру фінансових послуг, включаючи, без обмеження, фінансові операції, які пов'язані зі здійсненням комерційної, інвестиційної та будь-якої іншої діяльності, яка може бути дозволеною для фінансових установ

згідно з чинними законодавством України.

Істотна участь в Компанії: Станом на 31 грудня 2014 року Статутний капітал ТОВ «ФК «ОСНОВА» становить 25 000 тис. грн. з істотною участю в ньому фізичної особи (Бурківської Валентини Лаврентівни) з часткою 25 000 тис. грн., що становить 100% статутного капіталу.

Примітка 2. Основи подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена та представлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що прийняті Комітетом по міжнародних стандартах фінансової звітності (КМСФЗ), та Інтерпретаціями, прийнятими Комітетом по інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності (КІМСФЗ).

Фінансова звітність складена з урахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Порядку подання фінансової звітності, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України № 419 від 28.02.2000р., Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом МФУ № 73 від 07.02.2013р.

Компанія вперше застосувала МСФЗ у фінансовій звітності за 201

коштів і розрахунків здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.
 3.2.3. Запис фінансових активів і зобов'язань
 Фінансовий актив і фінансове зобов'язання записуються в балансі (звіт про фінансовий стан) відображається сума, що їх сальдо, коли Компанія має юридично закріплене право здійснити запис цих сум та має намір або здійснити запис по сумі, що їх сальдо, або реалізувати актив й виконати зобов'язання одночасно.

3.2.4. Знецінення фінансових активів
 На кожну звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансових активів або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існують об'єктивні свідчення знецінення в результаті однієї чи більше подій, що сталися після першого визнання активу та здійснили вплив, який піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки

3.2.5. Зобов'язання Компанії
 Зобов'язаннями визнається зоборгованість Компанії іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Компанії та її економічних вигод.

3.3. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
 Відповідно до засад, визначених МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Події, що потребують коригування активів та зобов'язань Компанії внаслідок виникнення умовних зобов'язань та умовних активів, відсутні.

3.4. Доходи та витрати
 Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Компанії визначено нарахування, відповідність та обачність.

Доходи та витрати Компанії, підлягають нарахуванню, крім випадків, коли дата нарахування та дата сплати співпадають та якщо доходи (витрати) отримані (сплачені) на дату балансу, тоді доходи і витрати можуть відображатися без їх нарахування із застосуванням внутрішнього контролю за нарахованими та отриманими доходами.

Основною вимогою до фінансової звітності Компанії щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Розрахунковим періодом для застосування принципу відповідності є календарний місяць, тобто відповідність витрат, що здійснені Компанією, заробленим доходам оцінюється за результатами діяльності за місяць.

Доходи (витрати), що сплачуються за результатами місяця нараховуються в останній робочий день місяця.

3.5. Податок на прибуток
 Розрахунок податку на прибуток Компанія проводить на виконання вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток».

Податок на прибуток у звітному році сплачувався компанією по ставці 18%.
 Відмінність сум податку на прибуток, вирахованого шляхом множення облікового прибутку Компанії на діючу ставку від поточного податку на прибуток, розрахованого відповідно до вимог Податкового кодексу України, пояснюється особливостями у формуванні валових доходів (доходів) та валових витрат (витрат) Компанії при розрахунку об'єкта оподаткування, а також формуванням відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів.

3.6. Події після дати балансу
 Компанія коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату.

Відповідно, Компанія розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії некоригованих подій, що відбулися після звітної дати.

Примітка 4. Застосування стандартів
 Статтею 12.1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» визначено, що для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики.

Листом від 23.02.2012 № 31-08410-07-27/4531 Міністерство фінансів України повідомило, що МСФЗ приймаються Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та їх тлумачення Міністерством фінансів України не здійснюються.

При складанні фінансової звітності Компанія керується МСФЗ та роз'ясненнями Міністерства фінансів України, зокрема листом Міністерства від 11.01.2012 р. № 31-08410-06-5/607 та спільним листом Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики

України від 07.12.2011 №12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702, Інформаційне повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів) які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами, затверджених розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 93 від 20.11.2012р.

Примітка 5. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Рядок	Доходи	2013 рік тис. грн.	2014 рік тис. грн.
1	Чистий дохід (доходи від надання послуг)	1 626	874
2	Інші операційні доходи	3 567	72
	Усього доходів:	5 193	946

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є прибуток в сумі 89 тис. грн.

Рядок	ВИТРАТИ	2013 рік тис. грн.	2014 рік тис. грн.
1.1	Матеріальні витрати	(14)	(1)
1.2	Витрати на оплату праці	(3 632)	(462)
1.3	Відрахування на соціальні заходи	(91)	(38)
1.4	Амортизація	(15)	(6)
1.5	Інші операційні витрати	(1 306)	(213)
1	Усього операційних витрат	(5 058)	(720)
2	Витрати з податку на прибуток	(46)	(43)
	Разом витрат	(5 104)	(763)

Дані цієї примітки зазначаються у звіті «Звіт про фінансовий результат» (рядок 2350).

Примітка 6. ГРОШОВІ КОШТИ

Рядок	Найменування статті	На 31.12.2014, тис. грн.	На 31.12.2013, тис. грн.
1	Готівкові кошти в касі	0	0
2	Поточний рахунок у банку	366	8
3	Депозитний рахунок у банку	0	0

Дані цієї примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1167).

Примітка 7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Рядок	Заборгованість за розрахунками	На 31.12.2013р. тис. грн.	На 31.12.2014р. тис. грн.
Довгострокова дебіторська заборгованість:			
1.2	по кредитах фізичним особам	11 797	7 089
1.3	по кредитах юридичним особам	1 000	1 801
1.4	з іншими дебіторами	5 888	
1	Усього довгострокової дебіторської заборгованості	12 797	14 778
Поточна дебіторська заборгованість			
2.1	по кредитах фізичним особам	7 705	5 407
2.2	по кредитах юридичним особам	784	
2.3	за нарахованими відсотками	199	121
2.4	резерв сумнівних боргів	(471)	
2.4	за продукцію, товари, роботи, послуги	-	235
2.5	з бюджетом	-	19
2.6	з іншими дебіторами	5 068	49
2	Усього поточної дебіторської заборгованості	13 285	5 831

Дані цієї примітки зазначаються в звіті «Баланс».

Примітка 8. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Рядок	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками	На 31.12.2013р. тис. грн.	На 31.12.2014р. тис. грн.
1.	з бюджетом	184	76
2	зі страхування	10	10
3	з оплати праці	615	168
4	Інші поточні зобов'язання	200	9
	Усього поточних зобов'язань	1 009	263

Дані цієї примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 1500 - 1690).

Примітка 9. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ
 Статутний капітал Компанії складає 25 000 тис. грн.
 Статутний капітал Компанії сплачений повністю грошовими коштами в повному обсязі.
 Зміни у складі часток власників у статутному капіталі на протязі 2014 р не відбувались.
 Дані цієї примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядок 1400).

**Аудиторський висновок
(ЗВІТ незалежних аудиторів)**

ПРО ДОСТОВІРНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ТА СПЕЦІАЛЬНОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА» за 2014 рік

01042, м. Київ, бульвар Марії Приміченко, 1/27, офіс 501
 тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48
 e-mail: info@bliscorgarant.com
 www.bliscorgarant.com
 Керівництво
 ТОВ «ФК «ОСНОВА»

- Закону України «Про господарські товариства» від 9 вересня 1991 року №1576-XII, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» від 19.06.2003 р № 978-IV, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, із змінами та доповненнями;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22 квітня 1993 року, із змінами та доповненнями;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року;
- Інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами, затвердженого Протоколом засідання Комісії від 20 листопада 2012 року № 93;
- Порядку складання та подання звітності кредитними установами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19 лютого 2007 р. № 6832; (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 06.03.2014р. № 650);
- Інших законодавчих та нормативних актів України;
- Договору № 16-03/03-15 від 16.03.2015 р.

4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ОСНОВА»
Код ЄДРПОУ	36972280
Виписка з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Номер запису: 1067102000015126 Дата запису в ЄДР : 04.03.2010 р.

Орган, що видав свідоцтво
 Місцезнаходження
 Банківський рахунок
 Види діяльності згідно Відомостей з ЄДРПОУ № 25/2-08/910 від 26.12.2014р. Управління статистики у Дніпровському районі ГУ статистики у м. Києві
 Види діяльності згідно Статуту
 Ліцензії, свідоцтва та інш.
 Чисельність працівників

Державна рестраційна служба України
 02105, м. Київ, проспект Возз'єднання, будинок 6
 № 265073060801 в ПАТ «БАНК Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн.
 64.92 Інші види кредитування
 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.1.у.
 Виключним предметом діяльності є надання фінансових послуг, а саме: надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів -Ліцензія Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199959 на надання фінансових послуг (діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів кредитними установами), строк дії: 28.01.2014 р. – 28.01.2019 р., рішення про видачу ліцензії № 212 від 28.01.2014р.
 - Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг рестраційно фінансової установи, серія ІК № 70, рестраційний номер № 16102548, з кодом фінансової установи 16, яке видане згідно розпорядження № 842 від 11.11.2010 р.
 4

ТОВ «Фінансова компанія «ОСНОВА є юридичною особою, має самостійний баланс та печатку.
 Відповідальні за фінансово-господарську діяльність:
 • Директор – **Копистира Арсеній Миколайович** – обраний установчими зборами засновників ТОВ «ФК «ОСНОВА» (протокол № 1 від 24 лютого 2010 року) та призначений на посаду за сумісництвом (наказ № 01 від 04.03.10 р.) з 04 березня 2010 року, по теперішній час.
 • Головний бухгалтер – **Гайова Тетяна Миколаївна** – призначена на посаду за сумісництвом з 04 березня 2010 р. (наказ № 01 від 04.03.10 р.), по теперішній час.
 Відповідальність керівництва за фінансову звітність
 5. Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діяли станом на звітну дату та прийнятої облікової політики в межах обсягу інформації, що має подаватися до Національної комісії,

що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
 Відповідальність керівництва передбачає: розробку, запровадження й ефективного функціонування системи внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок помилок або шахрайства, вибір та застосування належної облікової політики; здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.
 Відповідальність аудитора
 6. Аудитор відповідає за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 403/1 від 24 грудня 2014 року. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.
 Обсяг та процедури аудиторської перевірки
 7. Аудит передбачає проведення процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум та пояснень у фінансовій звітності. Обрані процедури залежать від професійного судження аудитора, в тому числі від оцінки ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилок або шахрайства. При оцінці ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, доцільних та існуючих обставин, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку застосування принципів бухгалтерського обліку й істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Обсяг аудиторської перевірки не був обмежений.
 Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року.
 Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Аудит також вклю-

час оцінку застосовуваних принципів бухгалтерського обліку й істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Аудит фінансової звітності Компанії за період 01.01.2014 р. – 31.12.2014 р. проведений вибірковою формою, тобто до уваги приймалися лише суттєві суми.

В ході аудиту не проводився заглиблений аналіз якості ведення податкового обліку, що не виключає виявлення викривлень подальшою податковою перевіркою.

При визначенні рівня суттєвості використовувався наступний метод розрахунку:

Можливі значення базового показника, в тис. грн.	Рівень (межа, границя) суттєвості, у %	Межа суттєвої помилки, в тис. грн.
0 – 25	5	0 – 1,25
25 – 50	4,67	1,17 – 2,34
50 – 100	4,37	2,19 – 4,37
100 – 500	3,07	3,07 – 15,35
500 – 2 000	3,77	18,85 – 75,4
2 000 – 5 000	2,27	45,4 – 113,5
5 000 – 10 000	2,17	108,5 – 217
10 000 – 100 000 й вище	2,0	200 – 2000 й вище

Як основа для розрахунку рівня суттєвості, брався показник фінансової звітності – валюта балансу Компанії станом на 31.12.2014 р.

Отже, станом на 31.12.2014 р. валюта балансу Компанії становила 26 491 тис. грн., відповідно – рівень (межа, границя) суттєвості визначена на рівні 530 тис. грн. Це означає, що всі можливі випадки допустимих помилок в сумі 530 тис. грн. і вище розглядалися як суттєві.

З урахуванням рівня суттєвості перевірки та інших властивих аудиту обмежень, існує ймовірність того, що деякі істотні помилки можуть залишитися не знайденими.

8. Перелік перевірених фінансових звітів Компанії:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою №1 на 31 грудня 2014 року
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою № 2 за 2014 рік

• Звіт про рух грошових коштів за формою № 3 за 2014 рік

• Звіт про власний капітал за формою № 4 за 2014 рік

• Приміток до річної фінансової звітності за 2014 рік

Крім того, проведено огляд спеціальної звітності про діяльність фінансової компанії за формами, встановленими Порядком складання та подання звітності кредитними установами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19 лютого 2007 р. № 6832 із змінами та доповненнями.

Концептуальна основа фінансової звітності

9. Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за період з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р. є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), допущення, прийнятті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретації, які, були чинними, і політик, які були прийняті на дату підготовки управлінським персоналом пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014 р.

Фінансова звітність складена з урахуванням вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України № 419 від 28.02.2000р., Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом МФУ № 73 від 07.02.2013р.

Відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999 р. підприємство самостійно визначає облікову політику.

Інформаційною базою для ознайомлення зі змістом облікової політики Компанії є Наказ про облікову політику підприємства № 03/01/2014 від 03.01.2014 р.

Протягом 2014 року облікова політика Компанії не змінювалась. Облікова політика на ТОВ «ФК «ОСНОВА» в цілому відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-ХІV, Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності, іншим нормативним актам.

10. Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ФК «ОСНОВА», що були надані аудитором керівниками та працівниками Компанії, яка вважається надійною та достовірною.

Бухгалтерський облік Компанії в цілому відповідає вимогам вищезазначених нормативних актів. Всі активи і пасиви Компанії обліковані і відображені у фінансовій звітності. Статті балансу відповідають плану рахунків бухгалтерського обліку та даним синтетичного обліку. За 2014 рік дані синтетичного обліку відповідають даним звітних форм.

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є незалежними та достатніми і надають підстави для висловлення професійної думки.

11. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

У зв'язку з властивими аудиту обмеженнями: вибірковою характером перевірки, фактом неучасті аудитора в інвентаризації активів та розрахунків, слід врахувати можливість існування невиявлених розбіжностей, які не були предметом оцінки аудитора.

Отже, аудиторський висновок було модифіковано відповідним чином на підставі МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

12. ВИСЛОВЛЕННЯ ПРОФЕСІЙНОЇ ДУМКИ АУДИТОРА

Концептуальна основа при складанні фінансових звітів Компанії – Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-ХІV із змінами та доповненнями, й відповідні Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), що прийняті Комітетом по міжнародних стандартах фінансової звітності (КМСФЗ), та Інтерпретації, що прийняті Комітетом по інтерпретації міжнародних стандартів фінансової звітності (КМСФЗ), а також чинне законодавство України.

На думку аудитора, за винятком впливу коригувань, які б могли бути необхідними в разі наявності факторів впливу на фінансову звітність, про які йдеться у попередньому параграфі, інформація у річних фінансових звітах достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА» станом на 31.12.2014 року та його фінансові результати за 2014 рік у відповідності до визначеної концептуальної основи фінансової звітності та в цілому відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами, затвердженого Протоколом засідання Комісії від 20 листопада 2012 року № 93

13. АКТИВИ

Станом на 31.12.2014 р. загальні активи Компанії в порівнянні з даними на початок 2014 року збільшилися на 5 835 тис. грн. (або на 28,248%) і відповідно складають 26 491 тис. грн.

Збільшення активів відбулося в основному за рахунок збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості.

Річна інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, грошових коштів і документів та розрахунків проведена станом на 31.12.2014 р. на підставі Наказу № 01/12/14 від 01.12.2014 р. Дані інвентаризаційних відомостей звірялися з даними бухгалтерського обліку. Нестач або лишків матеріальних цінностей не виявлено.

Інформація за видами активів розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1000 форми № 1 достовірно відображена залишкова вартість нематеріальних активів, облік яких ведеться у відповідності до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Загальна залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 р. складає 42 тис. грн.;
- в рядку 1010 форми № 1 достовірно відображена залишкова вартість основних засобів з урахуванням результатів переоцінки, облік яких ведеться у відповідності до МСФЗ 16 «Основні засоби». Загальна залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2014 р. складає 1 тис. грн.;
- в рядку 1040 форми № 1 достовірно відображена дебіторська заборгованість, облік якої ведеться у відповідності до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Загальна сума довгострокової дебіторської заборгованості станом на 31.12.2014 р. складає 12 797 тис. грн. Слід зазначити, що Компанією у складі довгострокової дебіторської заборгованості відображена заборгованість за договорами позик, за якими в першому кварталі 2014 року, після дати звітності, були змінені умови (скорочені строки повернення), що має вплив на розрахунок економічних коефіцієнтів;
- в рядку 1140 форми № 1 достовірно відображена дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів, облік якої ведеться у відповідності до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Загальна сума дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2014 р. складає 199 тис. грн.;
- в рядку 1155 форми № 1 достовірно відображена інша поточна дебіторська заборгованість в загальній сумі станом на 31.12.2014 р. – 13 086 тис. грн., облік якої ведеться у відповідності до у відповідності до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»;
- в рядку 1165 форми № 1 достовірно відображені залишки коштів на поточному банківському рахунку Компанії на 31.12.2014 р. в сумі 366 тис. грн., що підтверджується відповідними первинними документами.

14. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2013 р. загальна сума зобов'язань Компанії в порівнянні з даними на початок 2014 року збільшилися на 746 тис. грн. (або на 283,65%) і відповідно складають 1 009 тис. грн.

Інформація за видами зобов'язань розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1620 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 184 тис. грн.
- в рядку 1625 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування в сумі 10 тис. грн.
- в рядку 1630 форми № 1 достовірно відображена кредиторська заборгованість за розрахунками по оплаті праці, загальна сума якої станом на 31.12.2014 р. складає 615 тис. грн.
- в рядку 1690 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені інші поточні зобов'язання в загальній сумі 200 тис. грн.

15. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Розрахунок розміру власного капіталу Компанії за результатами фінансово-господарської діяльності наведений нижче:

№ з/п	Найменування показника	На 31.12.13	На 31.12.14
1.	Зареєстрований (статутний) капітал (ряд. 1400 Балансу), в тис. грн.	20 000	25 000
2.	Капітал у дооцінках (ряд. 1405 Балансу), в тис. грн.	0	0
3.	Додатковий капітал (ряд. 1410 Балансу), в тис. грн.	0	0
4.	Резервний капітал (ряд. 1415 Балансу), в тис. грн.	10	19
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (ряд. 1420 Балансу), в тис. грн.	383	463
6.	Неоплачений капітал (ряд. 1430 Балансу), в тис. грн.	0	0
7.	Власний капітал (ряд.1 + ряд.2 + ряд.3 + ряд.4 + ряд.5 + ряд.6), в тис. грн.	20 393	25 482

Як вбачається, зростання власного капіталу в 2014 році відбулось в основному в результаті збільшення зареєстрованого капіталу та нерозподілених прибутків.

Слід зазначити, що розмір власного капіталу Компанії відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження діяльності з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів кредитними установами від 18.10.2005 р. № 4802 в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 05.03.2013 № 712) та вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41 в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 28.11.2013р. № 4368), і є не меншим з 000 тис. грн.

Інформація стосовно власного капіталу розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1400 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображений зареєстрований (статутний) капітал в сумі 25 000 тис. грн.
- в рядку 1415 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображений резервний капітал в загальній сумі 19 тис. грн., який складається з двох видів резервів.

Згідно Статуту в Компанії створюється резервний (страховий) фонд в розмірі 25% статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2014 р. резервний капітал, розмір якого складає 25% статутного (складеного) капіталу, сформований Компанією в сумі 19 тис. грн.

Слід зазначити, що розподіл чистого прибутку 2014 року до резервного фонду затверджений 10.04.2015 р. Рішенням № 10/05/2015 Загальних зборів учасників Компанії, і, відповідно, відображений у фінансовій звітності за І квартал 2015 року.

Слід зазначити, що Компанія не формує страховий резерв, який розраховується на підставі Методики формування та списання нематеріальних фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії, затвердженої Розпорядженням Держфінпослуг 01.03.2011 р. № 111.

• в рядку 1420 форми № 1 достовірно відображені нерозподілені прибутки в загальній сумі 463 тис. грн.

Зареєстрований (статутний) капітал

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженої протоколом № 11/2014 Загальних зборів учасників від 22.12.2014 р., зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 25.12.2014 р. за № 1 067 105 0010 015126, становить 25 000 тис. грн. і сформований виключно за рахунок грошових коштів.

Станом на 31.12.2014 р. частки учасників у Статутному капіталі Компанії розподіляються наступним чином:

№ з/п	П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Бурківська Валентина Лаврентівна	100	25 000 000
РАЗОМ:		100%	25 000 000

Фактично формування Статутного капіталу відбувалось учасником грошовими коштами наступним чином:

Бурківська Валентина Лаврентівна – сплатила 100,0% свого вкладу або 25 000 000,00 грн., що підтверджено наступними документами:

- 2 500 000,00 грн. – перераховано 1.03.2010 р. на рахунок Компанії № 260023068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 1.03.2010 р.
- 2 500 000,00 грн. – перераховано 6.09.2010 р. на рахунок Компанії № 260023068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 6.09.2010 р.
- 5 000 000,00 грн. – перераховано 19.03.2013 р. на рахунок Компанії № 265073068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 19.03.2013 р.
- 5 000 000,00 грн. – перераховано 28.05.2013 р. на рахунок Компанії № 265073068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 28.05.2013 р.
- 5 000 000,00 грн. – перераховано 29.07.2013 р. на рахунок Компанії № 265073068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 29.07.2013 р.
- 5 000 000,00 грн. – перераховано 26.12.2014 р. на рахунок Компанії № 265073068081 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 19.12.2014р.

Заборгованість учасника перед Компанією по внесках до Статутного капіталу не встановлено. Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2014 р. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 25 000 тис. грн.

Слід зазначити, що розмір Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам ст. 4 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» від 19.06.2003 р. № 978-IV, із змінами та доповненнями.

16. ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Результати розрахунку вартості чистих активів Компанії за 2014 рік наведені нижче:

Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів (гр. 1 – гр. 2)
26 491	1 009	25 482

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал (гр. 2 – гр. 3)	Різниця
2014 р.	25 482	25 000	482

Як вбачається, за результатами господарської діяльності у 2014 році вартість чистих активів Компанії вища за розмір Статутного капіталу.

17. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

За 2014 рік сукупні доходи Компанії становлять 5 193 тис. грн., і складаються з:

• доходів від надання послуг – 1626 тис. грн.

• інших операційних доходів – 3567 тис. грн.

Сукупні витрати Компанії за 2014 рік становлять 5 104 тис. грн. і складаються з:

• матеріальних витрат – 14 тис. грн.

• витрат на оплату праці – 3 632 тис. грн.

• відрахувань на соціальні заходи – 91 тис. грн.

• нарахованої амортизації – 15 тис. грн.

• інших операційних витрати – 1 306 тис. грн.

• податку на прибуток – 46 тис. грн.

Загальний кінецьві фінансовий результат діяльності Компанії за 2014 рік становить прибуток у розмірі 89 тис. грн., що відображено в рядках 2350, 2465 форми 2.

Інформація стосовно обсягу нерозподілених прибутків розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

18. НАВЯНІСТЬ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ СИСТЕМИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ

Відповідно до вимог законодавства в Компанії створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Порядок створення та організація роботи служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії визначені в Положенні про службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженому Протоколом Загальних зборів учасників № 26/12/12 від 26.12.2012р.р.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) – внутрішній аудитор. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам учасників Компанії та звітує перед ними.

Внутрішній аудитор проводить перевірки діяльності Компанії у відповідності до річних аудиторських планів, які доводяться до відома Загальним зборам учасників. За результатами перевірки внутрішній аудитор складає звіти – Додатки, в яких містяться висновки про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), та подає їх на розгляд Загальним учасникам.

При проведенні аудиторських процедур щодо фінансової звітності Компанії нами було розглянуто – у межах, необхідних для визначення характеру, послідовності та обсягу аудиторських процедур – заходи внутрішнього контролю

Компанії та процедури внутрішнього аудиту. Для цілей проведення аудиту фінансової звітності Компанії загалом нами не встановлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Компанії, які могли б негативно вплинути на можливість Компанії обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, відповідати законодавчим, нормативним вимогам у відповідності до очікувань керівництва.

Аудитор було надано Звіт служби внутрішнього аудиту ТОВ «ФК «ОСНОВА» за 2014 рік.

Висновок

На основі отриманої інформації аудитор дійшов висновку про те, що на ТОВ «ФК «ОСНОВА» система внутрішнього аудиту (контролю) наявна та працює ефективно.

19. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ

Пов'язаними особами для Компанії є:

- її учасник, частка якого становить понад 10% у статутному капіталі Компанії;
- посадові особи Компанії та члени їхніх сімей;
- особи, що діють від імені Компанії за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Компанія;
- особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Компанії;
- юридичні особи, що контролюються Компанією або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.