

Основні відомості про товариство

Основні відомості про товариство – професійного учасника фондового ринку України, звітність якого перевірена аудитором:

Найменування товариства	Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» Скорочене найменування: ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР»
Код ЄДРПОУ	21656006
Місцезнаходження відповідно до Статуту	01010, м. Київ, вул. Суворова, 4/6
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації – 28.10.1996 р.
Організаційно-правова форма товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Основні види діяльності	66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;
Наявність відокремлених підрозділів	відсутні
Середня кількість працівників	19
Ліцензії	Ліцензія (серія АГ №399288) видана ДКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів. Рішення №1234 від 01.10.2010 р. Строк дії – 01.10.2010р. – 01.10.2015р. Ліцензія (серія АГ №399289) видана ДКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність зберігача цінних паперів. Рішення №1235 від 01.10.2010 р. Строк дії – 01.10.2010р. – 01.10.2015р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансовий звіт

Управлінський персонал ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р., із змінами і доповненнями, та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (надалі – Міжнародні стандарти аудиту або МСА), зокрема МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА № 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації», з урахуванням «Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», затверджених рішенням ДКЦПФР 19.12.2006 р. №1528. із змінами і доповненнями, внесеними рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №981 від 22.06.2010 р. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2012 року, фінансові результати його діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів за 2012 рік, у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності, а саме:

- Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку,
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. за № 291;
- Інших законодавчих та нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Звіт щодо вимог “Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку”, затверджених рішенням ДКЦПФР 19.12.2006 р. №1528 із змінами і доповненнями, внесеними рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №981 від 22.06.2010 р.

1. Основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні матеріальні активи та їх знос.

Станом на 31 грудня 2012 р. в товаристві обліковуються основні засоби за первісною вартістю на суму 102 тис. грн. Сума нарахованого зносу на 31 грудня 2012 року – 76 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня 2012 року відсутні. Нематеріальні активи обліковуються на загальну суму 1 тис. грн. (сума накопиченої амортизації на 31 грудня 2012 р. – 1 тис. грн.) Ми отримали достатньо свідочств, які засвідчують правильність ведення бухгалтерського обліку основних засобів і нематеріальних активів та їх зносу по наступних критеріях:

- наявність власних та орендованих засобів, достовірність їх оцінки, відповідність критеріям визнання за П(С)БО №7 “Основні засоби”;
- відповідність аналітичного та синтетичного обліку основних засобів;
- правильність відображення в обліку та звітності надходжень, реалізації, ліквідації та іншого вибуття, інвентаризації, ремонту, модернізації та переоцінки основних засобів відповідно до П(С)БО №7 “Основні засоби”;
- відповідність методу визначення зносу та облікової політики основних засобів П(С)БО №7 “Основні засоби”, незмінність облікової політики на протязі звітного періоду;
- розкриття інформації у примітках до фінансових звітів про основні засоби;

- склад нематеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки відповідно до П(С)БО №8 “Нематеріальні активи”;
- розкриття інформації у примітках до фінансових звітів про основні засоби та нематеріальні активи.

2. Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2012 р. в балансі товариства враховується короткострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в загальній сумі 91 тис. грн.; інша поточна – 5 тис. грн. Ми отримали достатньо свідоцтв, які засвідчують правильність ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості на протязі 2012 року за наступними критеріями:

- визнання та оцінка реальної дебіторської заборгованості відповідно до П(С)БО №10 “Дебіторська заборгованість”;

розкриття інформації про дебіторську заборгованість.

3. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2012 року в балансі ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» обліковуються інші довгострокові фінансові інвестиції (облігації) в сумі 6925 тис. грн.

Ми отримали достатньо свідоцтв, які засвідчують правильність ведення бухгалтерського обліку фінансових інвестицій по наступних критеріях:

- відповідність порядку визнання та первісної оцінки придбання і вибуття фінансових інвестицій П(С)БО №12 “Фінансові інвестиції”;
- незмінність облікової політики фінансових інвестицій на протязі звітного періоду.

4. Облік зобов'язань

Станом на 31 грудня 2012 р. в балансі товариства обчислюються поточні зобов'язання в сумі 119 тис. грн. в т.ч.:

- За товари, роботи, послуги – 5 тис. грн.
- з одержаних авансів – 114 тис. грн.;

Ми отримали достатньо свідоцтв, які засвідчують правильність ведення бухгалтерського обліку зобов'язань за наступними критеріями:

- визнання, облік та оцінка зобов'язань відповідно до П(С)БО №11 “Зобов'язання”;
- правильність обліку довгострокових і поточних зобов'язань.

5. Облік фінансових результатів

Згідно даних бухгалтерського обліку і Звіту про фінансові результати за 2012 рік товариство отримало виручку від надання послуг на фондовому ринку в сумі 2228 тис. грн., ПДВ – 0 тис. грн. Результат від реалізації – 966 тис. грн. прибутку. Адміністративні витрати – 1152 тис. грн. Інші операційні витрати – 2 тис. грн. Збиток від звичайної діяльності – 188 тис. грн. Інші фінансові доходи -14 тис. грн. Податок на прибуток – 0 тис. грн. Фінансовий результат за 2012 рік – збиток 174 тис. грн.

Ми отримали достатньо свідоцтв, які засвідчують правильність в цілому ведення бухгалтерського обліку фінансових результатів за наступними критеріями:

- достовірність даних про виручку (валовий дохід) від реалізації продукції (робіт, послуг) згідно з П(С)БО №15 “Доходи”;
- Правильність визначення фінансових результатів.

6. Витрати виробництва та обігу

Згідно наданих до перевірки первинних документів і даних бухгалтерського обліку загальна сума витрат за 2012 рік становить 2414 тис. грн., в тому числі:

- матеріальні витрати – 263 тис. грн.;

- витрати на оплату праці – 1307 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 461 тис. грн.;
- амортизація – 12 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 371 тис. грн.

Ми отримали достатньо свідoctв, які засвідчують правильність ведення бухгалтерського обліку витрат виробництва та обігу до П(С)БО №16 “Витрати”.

7. Стан бухгалтерського обліку та звітності.

Протягом 2012 року в товаристві застосовувалась журнально-ордерна система бухгалтерського обліку. Аудитором підтверджується, що бухгалтерський облік в товаристві в цілому вівся у відповідності до вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” №996-XIV від 16.07.1999 р., затверджених Міністерством фінансів України Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та “Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань та господарських операцій підприємств та організацій”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 та інших нормативних актів з питань організації обліку.

Здійснений аудит підтверджує, що облікова політика ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» протягом 2012 року регламентувалася спеціальним наказом. В ньому згідно П(С)БО та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 були чітко і повно визначені методологічні принципи та засади ведення бухгалтерського обліку основних засобів, нематеріальних активів, грошових коштів, доходів, витрат, дебіторської заборгованості, а також короткострокових і довгострокових зобов’язань та власного капіталу. Визначені в наказі про облікову політику методологічні принципи протягом 2012 року були весь час незмінними і повністю дотримувалися.

Фінансова звітність ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» складалась протягом 2012 року своєчасно та згідно вимог П(С)БО №1 “Загальні вимоги до фінансової звітності”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №87 від 31.03.1999 р., та представлялась до відповідних контролюючих органів та користувачам інформації у відповідності до “Порядку представлення фінансової звітності”, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 від 28.02.2000 р. Дані фінансової звітності ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» в цілому відповідають даним облікових реєстрів, окремі показники форм звітності погоджені.

8. Фінансовий результат діяльності

Діяльність ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» протягом 2012 року була збитковою. Фінансовий результат за 2012 рік становить 174 тис. грн. збитку. Нерозподілений прибуток на 31.12.2012 року становить 40 тис. грн.

9. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2012 року статутний капітал ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» згідно з статтею 6 Статуту (нової редакції), зареєстрованого 06.09.2010 року, становить 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень. Аудитор підтверджує, що статутний капітал був сплачений грошовими коштами у сумі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень та розміщений на поточних рахунках товариства. Статутний капітал був сформований за рахунок внесків учасників товариства у відповідності до вимог діючого законодавства, а саме:

Учасники товариства	Частка в Статутному капіталі (грн.)	Частка в Статутному капіталі, (%)

Компанія "ЕНЕРДЖІ СТАНДАРТ ФАНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД" (Республіка Кіпр)	7 000 000,00	100
<i>ВСЬОГО</i>	<i>7 000 000,00</i>	<i>100,00</i>

10. Станом на 31 грудня 2012 р. власний капітал ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» становить 7061 тис. грн. та складається з статутного капіталу в розмірі 7000 тис. грн. збільшеного на суму нерозподіленого прибутку в розмірі 40 тис. грн. і резервного капіталу в сумі 21 тис. грн.

11. Станом на 31 грудня 2012 р. в ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» вартість чистих активів становить 7061 тис. гривень, яка дорівнює сумі власного капіталу і складається з наступних елементів:

- Статутний капітал – 7000 тис. гривень;
- Резервний капітал – 21 тис. гривень;
- Нерозподілений прибуток - 40 тис. гривень.

Станом на 31 грудня 2012 року співставлення вартості чистих активів в ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» з сумою статутного капіталу відображає факт того, що вартість чистих активів (7061 тис. грн.) більше статутного капіталу (7000 тис. грн.), тому питання про зменшення розміру статутного капіталу або внесення додаткових вкладів учасників товариства у відповідності до норм ст. №144 Цивільного кодексу України не постає.

12. Дотримання ліцензійних умов Розмір статутного капіталу ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» становить 7 000 000,00 гривень (сформовано виключно грошовими коштами), що відповідає вимогам п. 8 глави 5 розділу III "Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку, переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії", затверджених рішенням ДКЦПФР №345 від 26.05.2006 (в редакції на 25.12.2012 року.) і вимогам для отримання ліцензії діяльності зберігача (п. 3 глави 2 розділу 3) "Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку, переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії", затверджених рішенням НКЦПФР №345 від 26.05.2006 (в редакції на 25.12.2012 року.)

Розмір власного капіталу ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» на 31.12.2012 року становить 7061 тис. гривень, що відповідає вимогам, встановленим п.3 глави 2 "Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме діяльності з ведення реєстру власників цінних паперів", затверджених рішенням №348 від 26.05.2006 року (в редакції від 25.12.2012 року) і вимогам п.24 глави 2 розділу II "Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності", затверджених рішенням №349 від 26.05.2006 року (в редакції від 25.12.2012 року).

Таким чином, аудитором підтверджується відповідність статутного і власного капіталу ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» ліцензійним умовам здійснення діяльності з ведення реєстру власників цінних паперів і депозитарної діяльності зберігача.

13. Аналіз показників фінансового стану

Джерелами визначення показників фінансового стану є:

- ✓ Баланс на 31 грудня 2012 р.;
- ✓ Звіт про фінансові результати за 2012 рік.

№ п/п	показники	формула розрахунку показника фінансового стану	орієнтовне позитивне значення показника	Станом на 01 січня 2012 року	Станом на 31 грудня 2012 року
1	коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = \frac{\text{грошові кошти} + \text{грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}}{\text{короткострокові зобов'язання}}$	0,25 - 0,5	3,20	1,17

2	коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K2 = (\text{грошові кошти} + \text{грошові еквіваленти} + \text{дебітори} + \text{запаси} + \text{витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$	1,0 – 2,0	4,01	2,41
3	коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \text{власні кошти} / \text{вартість майна}$	0,25 – 0,5	0,99	0,98
4	коефіцієнт структури капіталу	$K4 = (\text{короткострокова і довгострокова кредиторська заборгованість}) / \text{власний капітал}$	0,5 – 1,0	0,01	0,03
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = (\text{чистий прибуток (збиток)}) / \text{Середньорічна вартість активів}$	--	---	-0,02

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K1).

Коефіцієнт показує частку короткострокової заборгованості, яку підприємство може погасити в найближчий час. Показник визначається відношенням суми залишків за статтями коштів та їх еквівалентів до суми залишків за непогашеними кредитами та поточної кредиторської заборгованості. Оптимальне значення цього коефіцієнту 0,25-0,5. Цей показник відображає, що станом на 31 грудня 2012 р. ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» за рахунок залишку грошових коштів і короткострокових фінансових інвестицій може погасити 100% заборгованості.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (загальний коефіцієнт покриття K2). Коефіцієнт виражає платоспроможність підприємства не тільки за умов своєчасних розрахунків з дебіторами та реалізації готової продукції, але також при умовах продажу (якщо треба) інших матеріальних оборотних засобів. Значення коефіцієнту залежить від характеру галузі, тривалості виробничого циклу, структури запасів витрат, тому універсального оптимуму немає, хоч, якщо коефіцієнт перевищуватиме 2, то це – непоганий показник. Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює 2,41, тобто показує, що ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» за умови своєчасних розрахунків з дебіторами і інших оборотних активів може погасити свою заборгованість перед кредиторами на 100%.

3. Коефіцієнт автономії (або фінансової незалежності – K3) визначається часткою власних джерел коштів в загальному підсумку балансу. Економічно він відображає стійкість фінансового стану підприємства, його незалежність від запозичених коштів. Повна фінансова стійкість може бути досягнута при значенні коефіцієнту рівному 0,5. Це означає, що всі зобов'язання підприємства можуть бути покриті його власними засобами і подальше збільшення коефіцієнта недоцільно. Для ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» вказаний показник 0,98 вище оптимального значення і це означає, що діяльність товариства не залежить від залучених коштів в значній мірі.

4. Коефіцієнт структури капіталу (K4). Коефіцієнт структури капіталу дорівнює відношенню величини зобов'язань підприємства (підсумок балансу без розділу “Власний капітал”) до величини його власних коштів (розділ Балансу “Власний капітал”). По суті цей коефіцієнт є варіантом коефіцієнта автономії. Відповідно і економічний сенс еквівалентний, з тією різницею, що бажаними значеннями цього коефіцієнту є значення, що не перевищують 1. Еквівалентність коефіцієнтів пояснюється тим, що вони відображають структуру пасиву балансу - частку власних та запозичених коштів. Розрахований коефіцієнт відображає незалежність господарської діяльності ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» від залучених коштів.

5. Коефіцієнт рентабельності активів (K5). Коефіцієнт рентабельності активів відображає факт того, що за наслідками діяльності ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» за 2012 рік було отримано 0,02 гривень збитку на кожен гривню активів

Основні відомості про аудиторську фірму:

- Найменування: товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аналітичні системи».
- Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1211, виданого згідно рішення Аудиторської палати України від 26 січня 2001 р. № 98 (термін дії свідоцтва продовжено рішенням АПУ №222/3 від 30 листопада 2010 року до 30.11.2015 року);
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів (реєстраційний №115 серія АБ 000100) виданого згідно рішення ДКЦПФР від 22.02.2007 р. №386 (термін дії – до 30.11.2015 року),
- В аудиторській перевірці брала участь Красовська Марина Іванівна, сертифікат аудитора України №001319, виданого рішенням Аудиторської палати України №17 від 30 червня 1994 року (термін дії сертифікату продовжено рішенням АПУ від 24 квітня 2008 р. №189/2 до 30.06.2013 року);
- телефон (044) 234-80-55; поштова адреса: 01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, 6, оф. 201, 203; електронна адреса: audit-1@ukr.net;

Директор
АФ «Аналітичні системи»
(сертифікат аудитора №001319)

Красовська М.І.



27 березня 2013 року

Адреса : 01004, м. Київ, вул. Льва Толстого, б. 6, оф. 201, 203

Тел. (044) 234-80-55, 234-86-55

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКІЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія			за КОЛТУУ	2 0 1 2 1 2 3 1
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОІФГ	21656006
Орган державного управління			за СПОДУ	8038200000
Вид економічної діяльності	інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення		за КВЕД	240
Середня кількість працівників	0			66.19
Одиниця виміру: тис. грн.				
Адреса	вулиця Суворова, буд. 4/6, 01010			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				v
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

на **БАЛАНС**
31 грудня 2012 р.

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	1	1
первісна вартість	011	1	1
накопичена амортизація	012	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	11	26
первісна вартість	031	75	102
знос	032	(64)	(76)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	6'925	6'925
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	057	(-)	(-)
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Гудвіл при консолідації	075	-	-
Усього за розділом I	080	6'937	6'952
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	24	6
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	40	91
первісна вартість	161	40	91
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	1	1
за виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	12	5
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	317	139
у тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	3	45
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	397	287
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
		7'334	7'239

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	7'000	7'000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	19	21
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	216	40
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Накопичена курсова різниця	375	-	-
Усього за розділом I	380	7'235	7'061
Частка меншості	385	-	-
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	59
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	-	-
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї	417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї	418	-	-
Цільове фінансування ²	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	59
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	-	5
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	114
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	99	-
Усього за розділом IV	620	99	119
V. Доходи майбутніх періодів			
Баланс	640	7'334	7'239

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

Керівник

Уманська Олена Петрівна

Головний бухгалтер

Герасименко Ганна Станіславівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКИЙ
ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова

форма господарювання

Вид економічної діяльності

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2 0 1 2	1 2	3 1
21656006		
8038200000		
240		
66.19		
v		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за Рік 2012 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	2'228	1'710
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	2'228	1'710
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1'262)	(864)
Валовий: прибуток	050	966	846
збиток	055	(-)	(-)
Інші операційні доходи	060	-	1
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(1'152)	(785)
Витрати на збут	080	(-)	(-)
Інші операційні витрати	090	(2)	(-)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	100	-	62
збиток	105	(188)	(-)
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	14	13
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)

1	2	3	4
Інші витрати	160	(-)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	-	74
збиток	175	(174)	(-)
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	(-)	(-)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	26
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	-	48
збиток	195	(174)	(-)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Частка меншості	215	-	-
Чистий:			
прибуток	220	-	48
збиток	225	(174)	(-)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

¹ З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	263	166
Витрати на оплату праці	240	1'307	772
Відрахування на соціальні заходи	250	461	269
Амортизація	260	12	17
Інші операційні витрати	270	371	426
Разом	280	2'414	1'650

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник

Уманська Олена Петрівна

Головний бухгалтер

Герасименко Ганна Станіславівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2 0 1 2	1 2	3 1
21656006		
8038200000		
240		
66.19		
V		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР" за ЄДРПОУ

Територія

за КОАТУУ

Організаційно-правова

форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за

2012

р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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)	010	2'192	1'774
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	-	-
Інші надходження	080	-	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(606)	(627)
Авансів	095	(-)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Працівникам	105	(1'035)	(632)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(-)	(33)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(490)	(296)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(184)	(113)
Цільових внесків	140	(-)	(-)

1	2	3	4
Інші витрачання	145	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(123)	74
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-123	74
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	14	13
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(27)	(9)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(13)	4
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-13	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	-136	78
Залишок коштів на початок року	410	320	242
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	184	320

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Уманська Олена Петрівна

(ініціали та прізвище)

Герасименко Ганна Станіславівна

(ініціали та прізвище)

Додаток
до положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 5

КОДИ			
2	0	1	2
		1	2
		1	2
		3	1
21656006			
8038200000			
240			
66.19			
V			

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР"

Територія:

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності: інна допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

Звіт про власний капітал
за **Рік 2012** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пабовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Накопичена курсова різниця	Разом
		3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11
Залишок на початок року	010	7000	-	-	-	19	216	-	-	-	7235
Коригування:											
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	7000	-	-	-	19	216	-	-	-	7235
Переоцінка активів:											
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11
Інші зміни в капіталі:											
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	300	7000	-	-	-	2	(176) 40	-	-	-	(174) 7061

Керівник

Головний бухгалтер



Уманська Олена Петрівна

(ініціали та прізвище)

Герасименко Ганна Станіславівна

(ініціали та прізвище)

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ	
13	01 01
21656006	
8038200000	
240	
66.19	

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВ "Український енергетичний ресестр "

Територія Печерського району міста Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 12 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
Права користування природними ресурсами	2													
Права користування майном	010													
Права на комерційні позначення	020													
Права на об'єкти промислової власності	030													
Авторське право та суміжні з ним права	040													
	050	1											1	
Інші нематеріальні активи	060													
Разом	070													
	080	1											1	
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Врати від зменшення корисності	Інші звіни 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	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130	46	35	26					11				72	46				
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	29	29	1					1				30	30				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тарა	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	75	64	27					12				102	76				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлення у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

- (261) _____
- (262) _____
- (263) _____
- (264) _____
- (2641) _____
- (265) _____
- (2651) _____
- (266) _____
- (267) _____
- (268) _____
- (269) _____

57

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	26	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	26	

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
А. 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		6925	
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420		6925	

3 рядка 045 графа 4 Балансу
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 220 графа 4 Балансу
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
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		2
у тому числі:			
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати 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	14	
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		

Товаробізнні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробізнними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції

основної діяльності

(632)

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	63
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	121
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	184

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаючи відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710		214		155			59
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780		214		155			59

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	ушібка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	6		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробів	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малювальні та інвентюзовані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	6		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921)
 відображених за чистою вартістю реалізації (922)
 переданих у переробку (923)
 оформлених в заставу (924)
 переданих на комісію (925)
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (926)
 3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками исполнення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	91			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 2

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість і пов'язанні строками (952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборогованість на кінець звітного року:		
цільова замовників	1120	
валюва замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума зтриманих копійтів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	12
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції погаш	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	випуло за рік		втрачено від вичищення корисності	вигодил від вичищення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	на кінець року	залишок на кінець року				
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи																	
- усього	1410																
в тому числі:																	
робоча худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
Поточні біологічні активи																	
- усього	1420		X			X	X				X						
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X						
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X						
	1423		X			X	X				X						
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X						
Разом	1430																

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

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

Найменування показника	Код рідка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетво-реними	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	виграти				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		()	()	()			()		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них:	1511		()		()			()		
пшениця	1512		()		()			()		
соя	1513		()		()			()		
соняшник	1514		()		()			()		
ріпак	1515		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1516		()		()			()		
картопля	1517		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1518		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1519		()		()			()		
додаткові біологічні активи рослинництва			()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		()		()			()		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з нього:	1531		()		()			()		
великої рогатої худоби			()		()			()		
свиней	1532		()		()			()		
молоко	1533		()		()			()		
вовна	1534		()		()			()		
яйця	1535		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1536		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		()		()			()		
продукція рибництва	1538		()		()			()		
	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		()		()			()		

Керівник

Уманська О.П.

Головний бухгалтер

Герасименко Г.С.



До. Фк 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

КОДИ	
13	01 01
21656006	
8038200000	
240	
66.19	

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство **ТОВ "Український енергетичний ресстр"**

Територія **Печерський район міста Києва**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг**

Одиниця виміру: тис. грн. **Контрольна сума**

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 20 13 рік

Форма № 6 Код за ДКУД **1801009**

I. Показники пріоритетних звітних сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього			
		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	2 228	1 711														
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	2 228	1 710														
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013		1														1
Фінансові доходи звітних сегментів	020	14	13													14	13
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022	14	13													14	13
інші доходи	030																
Усього доходів звітних сегментів	040	2 242	1 724													2 242	1 724

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Нерозподілені доходи		050	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				
фінансові доходи		052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
надзвичайні доходи		053	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Вирухування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		060																
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)		070	2 242	1 724													2 242	1 724
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності		080	1 262	864													1 262	864
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям		081	1 262	864													1 262	864
іншим звітним сегментам		082																
Адміністративні витрати		090	1 152	785													1 152	785
Витрати на збут		100																
Інші операційні витрати		110	2														2	
Фінансові витрати звітних сегментів		120																
з них:																		
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента		121																
		122																
Інші витрати		130		1														1
Усього витрат звітних сегментів		140	2 416	1 650													2 416	1 650
Нерозподілені витрати		150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		26		26
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				
фінансові витрати		152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
надзвичайні витрати		153	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		26		26
Вирухування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам		160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)		170	2 416	1 650												26	2 416	1 676

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3. Финансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-174	74														
4. Финансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-174	74												-26	-174	48
5. Активи звітних сегментів	200	7 239	7 334													7 239	7 334
з них:																	
Необоротні активи	201	6 952	6 937														6 937
Оборотні активи	287	287	397													287	397
203																	
204																	
205																	
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	222	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				
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Усього активів підприємства	230	7 239	7 334													7 239	7 334
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	178	99													178	99
з них:																	
Поточні зобов'язання	241	119	99													119	99
Забезпечення виплат персоналу	242	59														59	
243																	
244																	
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
	262	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				
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	178	99													178	99
7. Капітальні інвестиції	280	26	9													26	9
8. Амортизація необоротних активів	290	12	17													12	17

II. Показники за допоміжними звітними

сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		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
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Балансова вартість активів звітних сегментів	300	2228	1710													2 228	1 710
Капітальні інвестиції	310	7239	7334													7 239	7 334
	320	26	9													26	9
	330																
	340																

III. Показники за допоміжними звітними

сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		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
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	2228	1710													2 228	1 710
Капітальні інвестиції	360	7239	7334													7 239	7 334
	370	26	9													26	9
	380																
	390																

Керівник

Уманська О.П.

Головний бухгалтер

Герасименко Г.С.



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР»**

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2012 РІК

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, і національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, та яка не міститься у формах фінансової звітності: «Баланс» (форма № 1) станом на 31.12.2012 року, «Звіт про фінансові результати» (форма № 2) за 2012 рік, «Звіт про рух грошових коштів» (форма № 3) за 2012 рік, «Звіт про власний капітал» (форма № 4) за 2012 рік, «Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджені наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602, та у Додатку до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2012 рік.

1. Інформація про товариство:

- Назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» (ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР»).
- Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.
- Місцезнаходження: 01010, м. Київ, вулиця Суворова, 4/6
- Основний вид діяльності: Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
- ТОВ «УКРЕНЕРГОРЕЄСТР» не має органу управління, у віданні якого перебуває.
- Середня кількість працівників протягом звітного року – 19 (станом на 31.12.2012 – 20).

2. Інформація про фінансову звітність та облікову політику.

Фінансова звітність ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» затверджена директором 25 січня 2013 р.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2012 року, звітним періодом є 2012 рік.

Валюта звітності – гривня. Одиниця виміру валюти звітності – тисячі гривень.

Облікова політика ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» встановлена Наказом № 1 від 04.01.2012 року. Протягом 2012 року змін в обліковій політиці не було. Принципи оцінки статей звітності та методи обліку окремих статей звітності розкриті в окремих формах фінансової звітності та в цих пояснювальних примітках.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Учасі у спільних підприємствах товариство не бере.
- Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань не було.
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

3. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 4 «Звіт про рух грошових коштів».

3.1. Склад грошових коштів:

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2011 р., тис. грн.
Каса	-	-
Поточні рахунки в банках	63	41
Інші рахунки в банках	121	279
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Всього	184	320

3.2. Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося ні протягом 2012 року, ні протягом 2011 року.

3.3. Сальдо грошових коштів, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, відсутнє як станом на 31.12.2012 р., так і станом на 31.12.2011 р.

3.4. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси ні протягом 2012 року, ні протягом 2011 року.

3.5. Інші надходження в результаті інвестиційної діяльності:

Найменування показника	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2011 р., тис. грн.
Інші надходження	-	-

3.6. Інші платежі в результаті інвестиційної діяльності (звіту про рух грошових коштів)

Найменування показника	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2011 р., тис. грн.
Інші платежі	-	-

4. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 5 «Звіт про власний капітал».

4.1. Капітал ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2011 р., тис. грн.	Призначення та умови використання.
Статутний капітал	7000	7000	Для забезпечення діяльності Товариства у відповідності до п. 6.2 Статуту
Нерозподілений прибуток	40	216	Прибуток товариства використовується в порядку та на умовах, визначених Загальними зборами Учасників. Напрями використання прибутку можуть бути: - відрахування в інші фонди та резерви на покриття збитків від активних операцій; - нарахування та виплата дивідендів.
Резервний капітал	21	19	На покриття збитків
Всього	7061	7235	

4.2. Статутний капітал ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» сформований учасником товариства ENERGY STANDARD FUND MANAGEMENT LIMITED (республіка

Кіпр) - 100 %. Права учасників щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має. Протягом 2012 року не збільшувався статутний капітал товариства.

5. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах».

5.1. Помилки у фінансових звітах не допускалися, зміни у фінансові звіти, що пов'язані з виправленням помилок, не вносилися.

5.2. Зміни до облікової політики не вносилися.

5.3. Подій, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів, не відбувалося після 31 грудня 2012 року.

6. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 7 «Основні засоби».

6.1. Товариство «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» має на балансі основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2012 р - 26,0 тис. грн. і станом на 31.12.2011 р. – 11,0 тис грн.

6.2. Згідно з обліковою політикою товариства, нарахування амортизації за основними засобами та іншими необоротними матеріальними активами здійснюється прямолінійним методом. Матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких становить більше одного року, первісна вартість яких менша за 1000,00 грн., визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується у розмірі 100 % у першому місяці використання. Згідно з обліковою політикою товариства, строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- комп'ютерне обладнання – 2 роки;
- меблі – 4 роки;
- інші основні засоби – 3 роки;
- інші необоротні матеріальні активи (крім малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів) – 3 роки.

6.4. Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

6.5. Протягом 2011-2012 років основні засоби не переоцінювалися.

6.6. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися.

6.7. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

6.8. Переданих у заставу основних засобів немає.

6.9. Угод на придбання в майбутньому основних засобів товариство не уклало.

6.10. Товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

Вся інша інформація щодо основних засобів розкрита товариством в розділі II та розділі III «Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

7. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 8 «Нематеріальні активи».

7.1. Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю за вирахуванням зносу.

7.2. Згідно з обліковою політикою товариства, амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

7.3. Строк корисного використання – 60 місяців.

7.4. Товариство не отримувало нематеріальні активи в результаті об'єднання підприємств.

7.5. Протягом 2011-2012 років нематеріальні активи не переоцінювалися.

7.6. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності нематеріальних активів не визнавалися.

7.7. Інших змін первісної вартості та суми зносу нематеріальних активів не було.

7.8. В підприємстві є нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження права власності. Це програмне забезпечення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів та програмне забезпечення діяльності з ведення реєстру власників іменних цінних паперів.

7.9. Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів товариство не уклало.

7.10. Дослідження та розробки у звітному році не проводилися.

7.11. Товариство не отримувало нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

7.12. Всі нематеріальні активи, що є на балансі товариства, мають визначений строк корисного використання.

7.13. Нематеріальні активи товариства складаються з інших нематеріальних активів, інформація про які не є суттєвою для фінансової звітності.

Вся інша інформація щодо нематеріальних активів розкрита товариством в розділі I та розділі III «Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

8. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 9 «Запаси».

8.1. Згідно з обліковою політикою товариства, первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, згідно з П(с)БО №9. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ФІФО.

8.2. Товариство має на балансі запаси станом на 31.12.2012р. – 6,0 тис. грн. та станом на 31.12.2011 р. -24,0 тис. грн.

9. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 10 «Дебіторська заборгованість»

9.1. Товариство не має на балансі довгострокову дебіторську заборгованість.

9.2. Дебіторської заборгованості пов'язаних сторін товариство не має.

9.3. Товариство має на балансі іншу поточну дебіторську заборгованість, яка складає станом на 31.12.2012 р. 5,0 тис. грн. та станом на 31.12.2011 р.-12,0 тис. грн.

Стаття балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» складається з заборгованості:

Найменування показника структури іншої поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2012 р., тис. грн.	Станом на 31.12.2011 р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами	5	12
Всього	5	12

9.4. Згідно з обліковою політикою товариства, величина резерву сумнівних боргів визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості та згідно з Положенням про порядок формування та використання резерву для відшкодування можливих втрат за

активними операціями ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР», відповідно до вимог Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України.

В 2011-2012 рр. резерв сумнівних боргів не нараховувався і не використовувався.

9.5. Вся інша інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита товариством в розділі IX «Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

10. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 11 «Зобов'язання»

10.1. Протягом 2011 року та 2012 року не було випадків виключення зобов'язань зі складу поточних зобов'язань, відповідно до п. 8 П(с)БО № 11 «Зобов'язання».

10.2. Товариство не має інших довгострокових зобов'язань ні станом на 31.12.2011 року ні станом на 31.12.2012 року.

10.3. Протягом 2012 року товариством створювалось забезпечення виплат персоналу. Залишок резерву виплат персоналу станом на 31.12.2012 р. становить 59,0 тис.грн.

10.4. Непередбачених зобов'язань товариство немає.

Вся інша інформація щодо забезпечень розкрита товариством в розділі VII «Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

11. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 12 «Фінансові інвестиції».

11.1. Фінансові інвестиції, що включені до статей балансу «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Відображено станом на 31.12.2012 р., тис. грн.			Відображено станом на 31.12.2011 р., тис. грн.		
	за собівартістю	за справедливою вартістю	за амортизованою собівартістю	за собівартістю	за справедливою вартістю	за амортизованою собівартістю
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі в:						
дочірні підприємства	-	-	-	-	-	-
асоційовані підприємства	-	-	-	-	-	-
спільну діяльність	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові фінансові інвестиції						
акції	-	-	-	-	-	-
облігації	6925	-	-	6925	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції						
акції	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-

11.2. Фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю товариство не має.

11.3. Доходи та втрати від змін справедливої вартості фінансових інвестицій товариством не визнавалися.

11.4. Інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства товариство не має.

Вся інша інформація щодо фінансових інвестицій розкрита товариством в розділі IV «Приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302, у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

12. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 13 «Фінансові інструменти».

12.1 Товариство не здійснювало операції з інструментами власного капіталу.

12.2. Товариство не передбачає отримувати фінансові інструменти в обмін на інші фінансові інструменти.

12.3. Товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

13. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 14 «Оренда».

13.1. ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» не здійснювало операцій з фінансової оренди та не виступало орендодавцем за договорами операційної оренди.

13.2. За договорами операційної оренди, як орендар, товариство наводить наступну інформацію:

- договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало;
- непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені;
- вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені;
- обмеження договорами оренди не передбачені.

14. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 15 «Дохід».

14.1. Згідно з обліковою політикою товариства, дохід визнається, класифікується і оцінюється відповідно до П(с)БО № 15. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

14.2. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за наступними групами:

Група доходів	2012 рік, тис. грн.	2011 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації послуг	2228	1710
Дохід від продажу іноземної валюти	-	-
Операційна курсова різниця	-	-
Проценти	14	13
Всього	2242	1723

Дохід від реалізації послуг визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, якщо може бути достовірно оцінений результат операції.

Дохід від реалізації іноземної валюти визначається в сумі гривень, отриманих від реалізації іноземної валюти.

Курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті визначаються на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

Дохід за операціями факторингу визнається на підставі укладених договорів факторингу в сумі дисконту, згідно з «Методичними рекомендаціями з бухгалтерського обліку основних операцій фінансових установ, що надають послуги факторингу», затвердженими

Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 29.10.2009 р. № 787.

Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, виходячи з бази їх нарахування та строку користування активами.

14.3. Бартерних контрактів товариство не уклало.

15. Розкриття інформації згідно П(с)БО №16 «Витрати».

15.1. Склад і сума витрат, відображені в статтях Звіту про фінансові результати «Інші операційні витрати» та «Інші витрати»:

Склад витрат	2012 рік, тис. грн.	2011 рік, тис. грн.
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованої іноземної валюти	-	-
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	-	-
Списання безнадійних боргів	2	-
Всього інших операційних витрат	2	-
Інші витрати		
Інші витрати операційної діяльності, визнані штрафи	-	-
Всього інших витрат	-	-

15.2. Доходів і втрат за надзвичайними подіями товариство не визнавало.

15.3. Витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу, немає.

16. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 17 «Податок на прибуток».

16.1. Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Складові елементи	2012 рік, тис. грн.		2011 рік, тис. грн.	
	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу
Поточний податок на прибуток	-	-	25	-
Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-
Всього		-	25	-

16.2. Для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 21 % .

16.3. Порівняння витрат з податку на прибуток та добутку облікового прибутку на ставку податку на прибуток:

Найменування показника	2012 рік, тис. грн.,	2011 рік, тис. грн.,
Ставка податку на прибуток	21%	23%
Витрати з податку на прибуток	-	25

Добуток облікового прибутку на ставку податку на прибуток	-	25
Розбіжності	-	-

Причиною виникнення розбіжностей є тимчасові різниці, які виникають від первісного визнання активів та зобов'язань в результаті господарських операцій, та які не впливають на обліковий і податковий прибуток.

16.4. Визнаних відстрочених податкових зобов'язань станом на 31.12.2012 року немає. Визнані відстрочені податкові зобов'язання представляють собою суму податку на прибуток, який сплачуватиметься в наступних періодах з тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню.

16.5. Тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, немає.

16.6. Відстрочених податкових активів та зобов'язань немає.

17. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 19 «Об'єднання підприємств».

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» не здійснювало операцій з придбання підприємств та об'єднання діяльності з іншими підприємствами.

18. Розкриття інформації згідно П(с)БО №20 «Консолідована фінансова звітність».

Товариство не має дочірніх підприємств і не складає консолідовану фінансову звітність.

19. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 21 «Вплив змін валютних курсів».

19.1. Інформація щодо курсових різниць:

Курсові різниці включені до складу	2012 рік, тис. грн.	2011 рік, тис. грн.
доходів	-	-
витрат	-	-
власного капіталу	-	-

19.2. Товариство не веде господарську діяльність за межами України.

20. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

20.1. ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» операції з пов'язаними особами не проводились.

20.2. Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін відсутня.

20.3. Виплати, одержані провідним управлінським персоналом:

Види виплат	2012 рік, тис. грн.	2011 рік, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата) з-та директора	185	172

21. Розкриття інформації згідно П(с)БО №26 «Виплати працівникам».

Протягом 2011 – 2012 років товариство здійснювало виключно поточні виплати працівникам.

Зобов'язань та активів, пов'язаних з виплатами по закінченні трудової діяльності, товариство немає.

22. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 27 «Необоротні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність».

Товариство не має необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу, ні станом на 31.12.2012 року, ні станом на 31.12.2011 року. Також товариство не має жодного компонента, який би відповідав ознакам припиненої діяльності та його визнано як утримуваний для продажу.

23. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 28 «Зменшення корисності активів».

Станом на 31.12.2012 року товариством було оцінено, що ознаки ймовірного зменшення корисності активів відсутні.

24. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 31 «Фінансові витрати».

Підприємство не здійснювало фінансових витрат.

Товариство не створювало кваліфікаційні активи.

25. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 32 «Інвестиційна нерухомість».

Товариство не має інвестиційної нерухомості ні станом на 31.12.2012 року, ні станом на 31.12.2011 року.

26. Розкриття інформації згідно П(с)БО № 34 «Платіж на основі акцій».

Товариство не здійснювало операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій.

Директор

Головний бухгалтер



Уманська О.П.

Герасименко Г.С.