

*Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг*

*Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»*

*Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю
«УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»*

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**щодо попередньої фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»
станом на 31.12.2013 року
складеної відповідно до МСФЗ**

ЗМІСТ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ:.....	3
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА	3
ПІДСТАВИ ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ	4
ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ.....	4
ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ ТА ОБМЕЖЕННЯ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ	5
ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.....	6
ІНФОРМАЦІЯ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (МСФЗ).....	6
ІНФОРМАЦІЯ ЗА ВИДАМИ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (МСФЗ).....	6
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ВІДПОВІДНО ДО МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (МСФЗ).....	6
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА	7
ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОБСЯГ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ	7
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	12
Звіт про власний капітал	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ.....	15
<i>Опис діяльності</i>	15
<i>Фінансова звітність</i>	16
<i>Облікова політика</i>	17
<i>Основні засоби</i>	17
<i>Інші фінансові інвестиції</i>	18
<i>Запаси</i>	18
<i>Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги</i>	18
<i>Дебіторська заборгованість за виданими авансами</i>	18
<i>Статутний капітал</i>	19
<i>Резервний капітал</i>	20
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</i>	20
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	20
<i>Поточні забезпечення</i>	20
<i>Інші поточні зобов'язання</i>	21
<i>Дохід</i>	21
<i>Витрати</i>	21
<i>Податок на прибуток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання</i>	22

Основні відомості про Компанію:

Повна назва – Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»;

Код за ЄДРПОУ – 21656006;

Місцезнаходження – 01010, м. Київ, Печерський р-н, вул. Суворова, будинок 4/6;

Зареєстровано – Печерською районною державною адміністрацією м. Київ 30.08.2010 року, номер запису 1 070 145 0000 041066;

Установчі документи – Статут затверджено Рішенням №2 від 02.09.2010 засновника (учасника) ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» та зареєстровано за номером 10701050001041066.

Ліцензія (серія АЕ, № 286614) – видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Вид діяльності: професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність депозитарної установи. Рішення про видачу ліцензії від 10.10.2013 року №2330. Строк дії ліцензії: з 12.10.2013 року - необмежений. Дата видачі ліцензії: 10.10.2013 року.

Основні види діяльності за КВЕД-2010: 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний).

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з концептуальною основою спеціального призначення, описаною в Примітці 2 «*Концептуальні основи спеціального призначення, застосовані при складанні та представленні попередньої фінансової звітності*». Управлінський персонал також несе відповідальність за впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, який він визначає потрібним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; за вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора

Нами було проведено аудит наведеної в Додатках попередньої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом 31.12.2013 р., Додаток №1;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік, Додаток №2.;
- Звіт про рух грошових коштів станом за 2013 рік, Додаток №3;
- Звіт про власний капітал станом на 31.12.2013 року, Додаток №4.

Наша відповідальність полягає в тому, щоб висловити думку щодо наведеної попередньої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» станом на 31.12.2013 року.

Аудит проводився відповідно до:

- Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»
- Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;
- Міжнародного стандарту аудиту 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;
- 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 затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 року №1528.

Аудиторську проведено у відповідності з Договором на проведення аудиту від «22» січня 2014 року №01 в строки з 22.01.2014 р. по 15.03.2014 р. за місцезнаходженням Виконавця.

Аудитори, що проводили перевірку : Шевцова Тетяна Сергіївна – сертифікат серії А №000893, виданий 28.03.1996 року, терміном дії до 28.03.2015 року; Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірки фінансових установ: серія А №000738 від 29.04.2010 року терміном дії до 28.03.2015 року.

Аудиторську перевірку сплановано і проведено згідно із міжнародними стандартами аудиту (МСА). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались етичних норм, спланували та провели аудит з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти та звітність в цілому не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При оцінці цього ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою визначення процедур аудиту, які необхідні в конкретних обставинах, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку відповідності застосованої облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, що використовувались керівництвом при складанні фінансової звітності, а також загальне представлення фінансової звітності.

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

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

(1) невідповідність МСБО 1 форматів представлених в Додатках фінансових звітів,

а саме - вимоги щодо обов'язкового використання при складанні фінансової звітності за МСФЗ форм звітів, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, с такими що не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1 «Подання фінансової звітності»;

(2) невизначеність у відповідності МСБО застосованої оцінки фінансового активу (облігацій),

а саме - на балансі Компанії обліковуються інвестиції, що утримуються до погашення, а саме придбані з дисконтом облігацій. В фінансовій звітності наведені інвестиції відображено Компанією з урахуванням амортизації дисконту, із застосуванням методу ефективного відсотка у відповідності із одним з облікових принципів МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Однак, як на думку аудитора більш виправданим було б застосування іншого підходу до оцінки такої інвестиції - за амортизованою собівартістю при первісному визнанні такого фінансового активу, що в свою чергу також передбачено вимогами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу питань про які йдеться в попередньому параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, та ґрунтується на обмеженому застосуванні положень МСФЗ.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Не модифікуючи нашу думку аудитор звертає увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності, що включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів та належне представлення фінансових звітів у відповідності до МСФЗ.

При цьому, попередню фінансову звітність ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ.

З огляду на наведене, використання попередньої фінансової звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» є обмеженим і може бути не прийнятним для інших цілей, ніж подання до регуляторних органів.

Інформація щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Враховуючи вимоги Розділу II 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 (затверджено рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. №1528) «Підготовка аудиторського висновку, що подається до Комісії, при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», аудитор висловлює думку щодо питань, наведених нижче.

Інформація за видами активів відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Інформацію за видами активів станом на 31.12.2013 р., розкрито відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 р. №291. Відповідне розкриття наведено в балансі Компанії та примітках № 5, 6, 7, 8, 9 до фінансових звітів.

Інформація за видами зобов'язань відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Інформація про зобов'язання станом на 31.12.2013 р. розкрита відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 р. №291. Відповідне розкриття наведено у балансі Компанії, примітках 12, 13, 14, 15 до фінансових звітів.

Інформація про власний капітал відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Станом на 31.12.2013 р. розмір власного капіталу Компанії відповідає нормативним вимогам ст.14 Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 р. Зареєстрований розмір статутного фонду (капіталу) ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» складає 7 000,0 тис. грн. Розмір власного капіталу станом на 31.12.2013 р. складає 7 582 тис. грн.. (Примітки до фінансових звітів №11, 12)

Станом на 31.12.2013 р. статутний капітал ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» у розмірі 7 000 000 гривень сформовано у відповідності до Статуту, зареєстрованого Печерською районною державною адміністрацією м. Києва 06.09.2010 року за номером 10701050001041066. Формування статутного капіталу відображено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та чинного законодавства України; відображені в бухгалтерському обліку та фінансовому звіті суми статутного капіталу (зареєстрованого (найового) капіталу) та частки учасника відповідають розмірам, зазначеним в Статуті; статутний капітал сплачений в повному обсязі в розмірі 7 000 000 гривень грошовими коштами.

Застосовані Компанією принципи визнання та формування показників власного капіталу, наведених в Розділі 1 «Власний капітал» пасиву Балансу станом на 31.12.2013 року, в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Загальний розмір власного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» станом на 31.12.2013 року визнаний достовірно та в повному обсязі в сумі 7 582 тис. грн. та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Інформація про відповідність чистих активів вимогам законодавства

Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів, більшої від статутного капіталу, станом на звітну дату 31.12.2013 року Товариством виконуються.

ТАБЛИЦЯ 1.

№п/п	Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
	Активи, в т.ч.:	
1.	Необоротні активи	7 035
2.	Оборотні активи	903
3.	АКТИВИ, усього	7 938
	Зобов'язання, в т.ч.:	
4.	Довгострокові зобов'язання	6
5.	Поточні зобов'язання	350
6.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, усього	356
7.	РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ	7 582

Інформація про обсяг чистого прибутку

Інформація щодо фінансового результату діяльності розкрита Компанією у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Результатом діяльності Компанії за 2013 рік є прибуток в сумі 492 тис. грн.

Балансовий прибуток Товариства станом на 31.12.2013 року складає 561 тис. грн.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»
(сертифікат серії А № 000893)



«15» березня 2014 року

Т.С. Шевцова

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ПЛЮС»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. № 100, Рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. № 227/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 27 січня 2016 року. Унесено до Реєстру відповідно до Рішення Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.02.2007 року № 257. Реєстраційний номер Свідоцтва: 15. Серія та номер Свідоцтва: АБ 000014. Строк дії Свідоцтва: з 01.02.2007 року до 27.01.2016 року..

Україна, 04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49
Тел./факс (044) 502 67 18, (044) 502 67 19

Підприємство **ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»**
 Територія **м. Київ**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний)**
 Середня кількість працівників¹ **20**
 Адреса, телефон **01010, м. Київ, вул. Суворова, буд. 4/6**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

КОДИ		
2014	01	01
21656006		
8038200000		
240		
66.19		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2013 р.

Актив	Форма № 1 Код за ДКУД		1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1	-
первісна вартість	1001	1	1
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	26	67
первісна вартість	1011	72	129
знос	1012	46	62
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	6 947	6 957
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	7	5
Усього за розділом I	1095	6 981	7 035
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6	17
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	91	392
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5	46
з бюджетом	1135	1	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	184	448
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	287	903
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 268	7 938

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	21	21
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	69	561
Неоплачений капітал	1425	(-)	()
Вилучений капітал	1430	(-)	()
Усього за розділом I	1495	7 090	7 582
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	5	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	104
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	104
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	59	63
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	114	183
Усього за розділом III	1695	178	350
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	7 268	7 932

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures)

Уманська О.П.

Герасименко Г.С.

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕНТИЧНИЙ РЕЕСТР»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2013 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3380	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1387)	-
Валовий:			
прибуток	2090	1993	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	20	-
Адміністративні витрати	2130	(1423)	-
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	590	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	599	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	107	(-)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	492	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	492	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	-
Матеріальні затрати	2500	351	-
Витрати на оплату праці	2505	1291	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	456	-
Амортизація	2515	17	-
Інші операційні витрати	2520	695	-
Разом	2550	2810	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Уманська О.П.

Головний бухгалтер

Герасименко Г.С.



Підприємство **ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
21656006		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2965	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	202	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1074)	-
Праці	3105	(1064)	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(501)	-
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(187)	-
Інші витрачання	3190	(19)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	322	-
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	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(58)	-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(58)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	264	-
Залишок коштів на початок року	3405	184	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	448	-

Керівник  Уманська О.П.

Головний бухгалтер  Герасименко Г.С.



Звіт про власний капітал
за Рік 2013 р.

Форма № 4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	7 000	-	-	21	40	-	-	7 061
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	29	-	-	29
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 000	-	-	21	69	-	-	7 090
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	492	-	-	492
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	492	-	-	492
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	-	21	561	-	-	7 582

Керівник

Уманська О.П.

Головний бухгалтер

Герасименко Г.С.



Примітка 1

Опис діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Український енергетичний реєстр» було створено з метою отримання прибутку від депозитарної діяльності, а саме - діяльності з ведення реєстру власників іменних цінних паперів, а також депозитарна діяльність зберігача цінних паперів.

Товариство виконує такі функції:

- Формування системи реєстру за результатами розповсюдження випуску іменних цінних паперів або прийняття її від попереднього реєстроотримувача;
- Ведення системи реєстру;
- Інформаційне та організаційне забезпечення проведення загальних зборів;
- Консультування з питань обігу цінних паперів та обліку прав власності на них;
- Організація забезпечення виплати доходів зареєстрованим особам, облік нарахованих та виплачених доходів за іменними цінними паперами;
- Складання на підставі письмового запиту емітента переліків осіб, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів, переліків осіб, які мають право на отримання доходів за цінними паперами;
- Здійснює всі інші функції, які передбачені чинним законодавством при здійсненні діяльності з ведення реєстру власників іменних цінних паперів;
- Складає та надає до Державної комісії цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) звітність та іншу інформацію відповідно до чинного законодавства;
- Здійснення заходів відповідно до законодавства, яке регулює відносини у сфері запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом;
- Забезпечує розкриття інформації відповідно до чинного законодавства.

При здійсненні депозитарної діяльності зберігача цінних паперів, Товариство виконує такі функції:

- Зберігання цінних паперів;
- Обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах;
- Складання облікового реєстру власників цінних паперів;
- Знерухомлення цінних паперів та реєстрації депозитарної установи як номінального утримувача у реєстрі власників іменних цінних паперів;
- Проведення матеріалізації знерухомлених цінних паперів, випуск яких зареєстрований у документарній формі існування;
- Обслуговування інвестиційних фондів, взаємних фондів інвестиційних компаній, інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та пенсійних фондів;
- Впровадження, обслуговування та підтримки комп'ютеризованих систем обслуговування рахунків у цінних паперах;
- Здійснює всі інші функції, які передбачені чинним законодавством при здійсненні депозитарної діяльності зберігача цінних паперів;
- Складає та надає до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) звітність та іншу інформацію відповідно до чинного законодавства;
- Здійснення заходів відповідно до законодавства, яке регулює відносини у сфері запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом.
- Забезпечує розкриття інформації відповідно до чинного законодавства.
-

Примітка 2

Концептуальні основи спеціального призначення, застосовані при складанні та представленні попередньої фінансової звітності.

Концептуальною основою складання та представлення наведеної в Додатках попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., були бухгалтерські політики, що

базуються на вимогах МСФЗ та спеціальних вимогах регуляторів діяльності ІСІ, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Така концептуальна основа не визначається як концептуальна основа фінансової звітності загального призначення, а є концептуальною основою спеціального призначення, яка відповідає інформаційним потребам певного кола користувачів.

В застосованій Компанією концептуальній основі при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року враховані МСБО, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2013 року. Такий підхід не враховує необхідності застосування управлінським персоналом відповідних допущень відносно стандартів, інтерпретацій, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за 2014 рік та будуть враховані у відповідних коригуваннях вхідних залишків при складанні повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за 2014 рік.

Наведена в додатках фінансова звітність ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЄЕСТР» за 2013 рік складена у відповідних формах, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. При цьому, вимоги щодо обов'язкового використання при складанні фінансової звітності за МСФЗ форм звітів, встановлених національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, є такими що не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1.

З огляду на наведене вище, використання попередньої фінансової звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЄЕСТР» є обмеженим і може бути не прийнятним для інших цілей, ніж подання до регуляторних органів.

Примітка 3

Фінансова звітність

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЄЕСТР» вперше підготувало річну фінансову звітність за МСФЗ, в зв'язку з чим є попередньою. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало також вступний баланс станом на 01.01.2013р., з дати переходу на МСФЗ, у відповідності з МСФЗ.

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці «Концептуальні основи спеціального призначення, застосовані при складанні та представленні попередньої фінансової звітності» концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Облікова політика ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЄЕСТР» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

Фінансова звітність ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЄЕСТР» складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

Фінансову звітність складено з метою надання користувачам для прийняття відповідних рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів компанії.

Надана проміжної фінансової звітність відображає фінансовий стан ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» та містить:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31.12.2013 р., Додаток №1;
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, , Додаток №2;
- 3) Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Додаток №3
- 4) Звіт про власний капітал за 2013 рік, Додаток №4
- 5) Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність охоплює період з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року.

Фінансову звітність складено в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності – тисяча гривень.

Примітка 4

Облікова політика

Формування статей Балансу (форма №1), та Звіту про фінансові результати (форма №2) здійснено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за наступними принципами облікової політики:

- Активи відображено в обліку за умови отримання компанією економічних вигод у майбутньому;
- Дебіторську заборгованість визнано активом за умови існування можливості отримання компанією майбутніх економічних вигод, а також достовірного визначення її суми;
- Зобов'язання визначалися за умови, якщо товари, матеріали та інші ресурси (роботи, послуги) отримані компанією від постачальників;
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків власників);
- Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподілення власниками).

Примітка 5

Основні засоби

За статтею Балансу «Основні засоби» (рядок 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) враховано необоротні матеріальні об'єкти, які:

- утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг;
- використовуються, за очікуванням, протягом терміну більше одного року;
- за своєю вартістю перевищують 2,5 тис. грн.

Балансова (залишкова) вартість основних засобів на 01.01.2013 р. становить - 26 тис. грн.

Балансова (залишкова) вартість основних засобів на 31.12.2013 р. становить - 67 тис. грн.

Примітка 6

Інші фінансові інвестиції

В статті «Інші фінансові інвестиції» (рядок 1035 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) станом на 31.12.2013 року відображено вартість інвестицій в безвідсоткові облигації які утримуються Компанією до погашення.

Інвестиції, що утримуються підприємством до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю фінансових інвестицій. При цьому різниця між собівартістю і вартістю погашення фінансових інвестицій (дисконт) амортизується інвестором протягом періоду з дати придбання до дати її погашення за методом ефективної ставки відсотка.

Балансова вартість інших фінансових інвестицій станом 01.01.2013 р. становить – 6 947 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів на 31.12.2013 р. становить - 6 957 тис. грн.

Ефективна ставка відсотка 0,13843%

Сума амортизації дисконту в 2013 році складає 10 тис. грн.

Строк погашення 2017 рік.

Примітка 7

Запаси

В статті «Запаси» (рядок 1101 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) наведено активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або наданні послуг.

Запаси було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, а також за умови можливості достовірного визначення їх вартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

На кожну звітну дату запаси оцінювалися за найменшою з двох оцінок - собівартістю або чистою вартістю їх реалізації.

Балансова вартість виробничих запасів на 01.01.2013 р. становить - 6 тис. грн.

Балансова вартість виробничих запасів на 31.12.2013 р. становить - 17 тис. грн.

Примітка 8

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

В статті «Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги» (рядок 1125 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) відображено заборгованість покупців або замовників за надані їм продукцію, товари, роботи або послуги.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги станом на 01.01.2013 р. становить 91 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги станом на 01.01.2013 р. становить 392 тис. грн.

Примітка 9

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

В статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» (рядок 1130 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) відображено сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 01.01.2013 становить – 5 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2013 становить – 46 тис. грн.

Примітка 10

Статутний капітал

В статті «Статутний капітал» (рядок 1400 Балансу) ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» станом на 31.12.2013 р. в сумі 7 000 тис. грн. враховано зареєстрований (пайовий) капітал в сумі 7 000 тис. грн.

Єдиним учасником ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» є компанія «ЕНЕРДЖІ СТАНДАРТ ФАНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД», який мешкає за адресою: Кіпр, м. Лімасол, п/с 3090 ЕЛМА КОУРТ, 1-й поверх офіс101, Аджіас Зоніс.

Внески до Статутного капіталу ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЕСТР» здійснено грошовими коштами на поточний рахунок Товариства. Дані реєстрів бухгалтерського обліку щодо учасників, часток та суми Статутного капіталу відповідають розмірам, зазначеним в Статуті 100% частка в Статутному капіталі товариства належить єдиному учаснику. Статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами.

Товариство «Український енергетичний реєстр» було створено в жовтні 1996 року у вигляді закритого акціонерного товариства (свідоцтво про державну реєстрацію № 08479 від 28.10.1996р.). Статутний фонд зареєстровано у розмірі 30 000,00 гривень, поділений на 3000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна. Статутний фонд було сформовано за рахунок внесення грошових коштів засновниками на розрахунковий рахунок підприємства.

Сплачено грошовими коштами:

№ з/п	Найменування засновника	Код ЕДРПОУ	Документ, згідно якого зроблено висновок про сплату Статутного фонду	№ і дата документа	Форма внеску в Стат. Фонд	Обсяг виплаченої частки, грн.	Обсяг виплаченої частки, %
1	ТОВ «Укренергосервіс»	19424897	Виписка Радянського від. УСБ	від 30.12.96р. від 17.01.97р. від 20.01.97р. від 07.02.97р. від 30.10.97р. від 03.12.97р. від 15.12.97р.	Грошові кошти	21000	100
2	АТ «Протока»	21550207	Виписка Радянського від. УСБ	від 30.10.96р. від 14.01.97р.	Грошові кошти	3000	100
3	ДАЕК «Закарпаттяобленерго»	00131529	Виписка Радянського від. УСБ	від 05.11.96р.	Грошові кошти	2100	100
4	ДАЕК «Тернопільобленерго»	00130725	Виписка Радянського від. УСБ	від 01.11.96р.	Грошові кошти	2100	100
5	ДАЕК «Хмельницькобленерго»	22767506	Виписка Радянського від. УСБ	від 14.11.96р.	Грошові кошти	1800	100
	Всього:					30000	

Згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол №6 від 07.04.1998р. та №7 від 26.11.1998р.), прийнято рішення про реорганізацію товариства у відкрите акціонерне товариство та збільшення статутного фонду до 75 000,00 гривень, поділених на 7500 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 гривень кожна.

Збільшення статутного фонду у розмірі 45 000,00 гривень проведено шляхом реінвестиції нарахованих дивідендів за 1996 - 1997 роки пропорційно загальній вартості належних засновникам

акцій, про що отримано свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, видане ДКЦПФР від 18.05.1996р. за №179/1/99.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол №18 від 15.06.2010р. та №19 від 27.08.2010р.), прийнято рішення про припинення Відкритого акціонерного товариства «Український енергетичний реєстр» шляхом його перетворення у товариство з обмеженою відповідальністю.

30.08.2010р. Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією проведено припинення Відкритого акціонерного товариства «Український енергетичний реєстр» (код ЄДРПОУ 21656006) та здійснено державну реєстрацію його єдиного правонаступника - Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» (код ЄДРПОУ 21656006).

02.09.2010р. загальні збори учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКИЙ ЕНЕРГЕТИЧНИЙ РЕЄСТР» (протокол №2 від 02.09.2010р.) прийняли рішення про збільшення статутного фонду (капіталу) Товариства до 7 000 000,00 гривень та затвердили нову редакцію Статуту Товариства.

Статутний фонд (капітал) Товариства було сформовано за рахунок внесення грошових коштів учасниками на поточний рахунок Товариства.

Примітка 11

Резервний капітал

В статті «Резервний капітал» (рядок 1415 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) станом на 31.12.2013 року наводиться сума резервів, створених, відповідно до чинного законодавства або установчих документів, за рахунок нерозподіленого прибутку підприємства.

Резервний капітал станом на 01.01.2013 р. та на 31.12.2013 р. становить суму 21 тис. грн.;

Примітка 12

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

В статті «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» (рядок 1620 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) станом на 31.12.2013 року показується заборгованість підприємства за усіма видами платежів до бюджету, зокрема з податку на прибуток, що становить 104 тис. грн.

Примітка 13

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

У статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1660 наведено суми отриманих авансів від інших осіб в рахунок наступних поставок продукції, робіт послуг.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 01.01.2013 р. складає суму 114 тис. грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2013 р. складає суму 179 тис. грн.

Примітка 14

Поточні забезпечення

В статті «Поточні забезпечення» (рядок 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) станом на 31.12.2013 року відображено створені резерви на виплату відпусток працівникам.

Поточні забезпечення станом на 01.01.2013 р. враховано в сумі 59 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2013 р. враховано в сумі 63 тис. грн.

Примітка 15

Інші поточні зобов'язання

В статті «Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)) станом на 31.12.2013 року відображено інші зобов'язання Товариства на суму 4 тис. грн.

Примітка 16

Дохід

Дохід від надання послуг визнавався, якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, міг бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнавався шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід, який виникав в результаті використання Компанією активів, що приносили відсотки та дивіденди визнавався якщо:

- існувала ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з такою операцією;
- суму доходу можна було достовірно оцінити;

при цьому:

- відсотки визнавалися із застосуванням ефективної ставки відсотка;
- дивіденди визнавалися, на підставі встановленого права на отримання виплати.

ТАБЛИЦЯ 2.

№	Стаття доходу	Ряд. Звіту про фінансові результати	Тис. грн.
1.	Дохід від надання депозитарних послуг	2000	3 380
2.	Інші операційні доходи	2120	20
3.	Інші фінансові доходи	2220	8 293
		Разом	11 693

В складі «Інших операційних доходів» рядок 2120 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) враховано нараховані доходи по залишкам на банківських рахунках в сумі 20 тис. грн.

В складі «Інших фінансових доходів» рядок 2220 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) в сумі 9 тис. грн. враховано амортизацію дисконту безвідсоткових облігацій, які утримуються Компанією до погашення з строком погашення в 2017 році.

Примітка 17

Витрати

Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або зі збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

У випадку, якщо актив забезпечував одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнавались шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Не визнавались витратами та не включались до звіту про фінансові результати:

- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) було включено:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

ТАБЛИЦЯ 3.

№	Стаття витрат	Ряд. Звіту про фінансові результати	Тис. грн.
1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	1 387
2.	Адміністративні витрати	2130	1 423
		Разом	2 810

Примітка 18

Податок на прибуток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання.

Податок на прибуток визначався, виходячи з об'єкту оподаткування, визначеного у відповідності до діючого законодавства України, за ставкою 18% в 2013 році.

Основні складові витрат з податку на прибуток наступні:

ТАБЛИЦЯ 4.

Складові витрат з податку на прибуток	2013 рік, тис. грн.
Поточні витрати з податку на прибуток (податковий облік)	105
Зміни в сумах відстрочених податкових активів (станом на початок/ кінець звітнього року)	- 11 11
Зміни в сумах відстрочених податкових зобов'язань (станом на початок/ кінець звітнього року)	2 4 6
Податок на прибуток, ряд.180 Звіту про фінансові результати	107

Станом на 31 грудня 2013 року відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховувались за наступними обліковими статтями:

ТАБЛИЦЯ 5.

Відстрочені податкові активи/ станом на	31.12.2013р., тис. грн.	01.01.2013р., тис. грн.
Забезпечення наступних виплат працівникам	11	11
Відстрочений податковий актив	11	11

ТАБЛИЦЯ 6.

Відстрочені податкові зобов'язання/ станом на	31.12.2013р., тис. грн.	01.01.2013р., тис. грн.
Амортизація дисконту облігацій	6	4
Відстрочене податкове зобов'язання	6	4

Керівник

Уманська О.П.

Головний бухгалтер

Герасименко Г.С.

