

**Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

(в тис. грн.)

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТ-М» (23508273)(надалі - Товариство) є юридичною особою за законодавством України. Товариство зареєстровано 28.06.1995 р., перереєстровано Шевченківською районною державною адміністрацією в м. Києві 27.01.2011 р.

Основною діяльністю Товариства є виключно професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність, а саме – діяльність з ведення реєстру власників іменних цінних паперів (ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку АГ №580148 від 23.01.2012 р., термін дії – необмежений) та зберігача цінних паперів (ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку АВ №581186 від 19.04.2011 р., термін дії – з 19.04.2011 р. до 19.04.2016 р.); з 12.10.2013 р. – ліцензія на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи, серія АЕ №263369, (дата видачі 24.09.2013 р.), термін дії необмежений.

Юридична адреса Товариства: вул. Дегтірівська, буд.21, літера А, м. Київ, 04119, Україна.

Товариство не має у своєму складі дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі Товариства в порівнянні з попереднім звітним періодом не відбувалося.

2. ПРИНЦИПИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Основні принципи бухгалтерського обліку

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

Товариство вперше застосувало МСФЗ у фінансовій звітності за 2012 рік.

Ця фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку й бухгалтерської звітності, ведення й складання яких здійснюється у відповідності з системою регулювання бухгалтерського обліку, встановленою законодавством України, шляхом внесення додаткових коригувань, перегрупувань, необхідних для відображення фінансового положення та результатів у відповідності з вимогами МСФЗ.

Дана фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком окремих статей, врахованих за справедливою або дисконтованою вартістю.

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про те, що Товариство буде продовжувати нормальну господарську діяльність в досяжному майбутньому, що передбачає відшкодування вартості активів і погашення зобов'язань в установленому порядку. Коригування балансової вартості й класифікації статей активу з метою їх відображення за реально відшкодовувальній величині, яка була б необхідна в разі неможливості продовження нормальної діяльності Товариства або реалізації Товариством своїх активів в порядку, що не відповідає умовам нормальної господарської діяльності, в цій звітності не робилась.

Функціональна валюта

Функціональною валютою цієї фінансової звітності є українська гривня.

**Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

(в тис. грн.)

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Пунктом 8 МСФЗ 8 встановлено, що положення облікової політики не слід застосовувати, коли вплив їх застосування несуттєвий.

На Товаристві встановлений мінімальний рівень суттєвості для врахування господарських операцій становить 10% від валюти балансу.

3.1. Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю в момент придбання з урахуванням витрат на їх доведення до робочого стану.

Амортизація нараховується з метою списання активів протягом строку їх корисного використання. Основні засоби амортизуються за прямолінійним методом. Нижче наведені строки експлуатації, які застосовуються до наступних груп основних засобів:

Машини та обладнання	не менше 48 місяців
Транспортні засоби	не менше 60 місяців
Господарський інвентар	не менше 48 місяців
Інші	не менше 144 місяців

Товариством встановлене граничне значення в розмірі 2500 грн.

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства включають програмне забезпечення та ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку та на провадження депозитарної діяльності.

Програмне забезпечення при первісному визнанні відображається за вартістю придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи у вигляді програмного забезпечення відображаються за вартістю придбання з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизується нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання

3.3. Фінансові інструменти

Визнання й оцінка фінансових інструментів здійснюється згідно МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються у фінансовій звітності коли Товариство стає стороною по договору у відношенні відповідного фінансового інструменту. Всі угоди купівлі або продажу фінансових активів, які потребують поставку активів у строк, що встановлюється законодавством або правилами, прийнятими на визначеному ринку визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та депозити, пайові інструменти інших компаній, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що мають або не мають біржові котирування.

Фінансові зобов'язання включають обумовлені договорами зобов'язання надати грошові кошти або фінансові активи іншому Товариству,

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(в тис. грн.)

Первісне визнання фінансових активів і фінансових зобов'язань здійснюється за їх справедливою вартістю, а також для фінансових активів і фінансових зобов'язань, що не відображаються за їх справедливою вартістю з відображенням результату від зміни їх вартості у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки), витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням або випуском фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Товариство класифікує фінансові активи й фінансові зобов'язання як довгострокові або короткострокові в залежності від строку їх погашення. З врахуванням інших факторів, що обмежують можливості Товариства, по реалізації фінансових активів протягом 12 місяців або передбачають потенційну можливість погашення фінансових зобов'язань протягом 12 місяців з дати здійснення класифікації або звітної дати.

Визнання фінансового активу припиняється, коли збігає термін дії договірних прав на отримання потоків грошових коштів від цього фінансового активу, або коли Товариство передає договірні права на отримання потоків грошових коштів від цього фінансового активу.

3.3.1 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість складається з поточної заборгованості за товари, роботи (послуги), за розрахунками з бюджетом, авансів постачальникам та інших поточних заборгованостей.

На кожну дату балансу керівництво Товариства оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність позик та дебіторської заборгованості може зменшитися.

Якщо існує свідчення щодо зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості, керівництво Товариства оцінює суму очікуваного відшкодування таких активів та визначає збитки від зменшення корисності. Зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості в обліку відображається шляхом створення резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується на заборгованість окремого дебітора – у випадку, якщо керівництво Товариства має інформацію про існування ймовірності непогашення частини дебіторської заборгованості таким конкретним контрагентом.

3.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представляють собою готівкові кошти в касі та кошти на поточних банківських рахунках Товариства в національній валюті.

3.3.3. Позики під відсотки та інші залучені фінансові ресурси

Товариство у звітному році отримало безвідсоткову позичку.

Усі позики спочатку відображаються за собівартістю (номінальна сума), яка береться за справедливую вартість отриману по угоді, за вирахуванням прямих витрат, пов'язаних з цими позиками і залученими ресурсами. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення не перевищує дванадцять місяців.

3.3.4. Залік фінансових активів і зобов'язань

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання заліковуються і в балансі (звіті про фінансовий стан) відображається сума, що їх сальдує, коли Товариство має юридично закріплене право здійснити залік цих сум та має намір або здійснити залік по сумі, що їх сальдує, або реалізувати актив й виконати зобов'язання одночасно.

3.3.5. Знецінення фінансових інструментів

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(в тис. грн.)

На кожен звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансових активів або зобов'язань. Фінансовий актив або зобов'язання вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існують об'єктивні свідчення знецінення в результаті однієї чи більше подій, що сталися після первісного визнання та здійснили вплив, якій піддається надійній оцінці.

3.4. Запаси

Матеріальні запаси при первісному визнанні відображаються за вартістю придбання.

Матеріальні запаси оцінюються на дату звітності по найбільш низькій ціні, ніж: ціна придбання (собівартість) та їх чиста ціна реалізації.

При використанні матеріальних запасів застосовується метод ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів..

3.5. Доходи

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод товариством оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню, з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків.

Для визнання виручки також повинні дотримуватися такі критерії.

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при відвантаженні товарів, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Виручка від надання послуг на провадження депозитарної діяльності визнається, якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте в разі, коли невизначеність виникає стосовно можливості отримати суму, уже включену до виручки, недоотримана сума або сума, отримання якої стало малоімовірним, визнається як витрата, а не як коригування суми первісно визнаної виручки.

Аванси, отримані від клієнтів, відображаються в обліку та звітності за справедливою вартістю.

3.6. Витрати

Витрати Товариства визнаються в момент їх виникнення на основі принципів нарахування і співставлення.

3.7. Резерви

Товариство резервних фондів не формувало.

Величина забезпечення витрат на оплату відпусток визначається як видобуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати і норми резервування. Норма резервування визначається як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці. Товариство резерву для забезпечення витрат на оплату відпусток працівникам не створювало

Товариство резерву переоцінки основних засобів не формувало.

3.8. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Податок на прибуток представляє собою суму поточного податку на прибуток. Сума витрат з податку на прибуток в поточному періоді нараховується з урахуванням розміру оподаткованого прибутку, визначеного за правилами оподаткування, встановленими Податковим кодексом України.

ТОВ «ІНВЕСТ-М» є платником податку на прибуток на загальній системі.

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(в тис. грн.)

Нарахування поточного податку на прибуток за ставкою 18% у фінансовій звітності відображається в тому періоді, за який складається фінансова звітність.

3.9. Статутний капітал

Статутний капітал відображається за первісною вартістю.

Статутний капітал сформований в повному обсязі і станом на 31.12.2014 р. становить 8000 тис.грн.

3.10. Події після дати балансу

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

Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулись після звітної дати.

3.1 Застосування стандартів

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

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

При складанні фінансової звітності Товариство керується МСФЗ та роз'ясненнями Міністерства фінансів України, зокрема листом Мінфіну від 11.01.2012 р. № 31-08410-06-5/607 та спільним листом Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 07.12.2011 №12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702.

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

	Земля	Будівлі	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, меблі	Інші	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість:								
На 31.12.2013		9	31		11	15	13	79
Прибуття								
Вибуття								
На 31.12.2014		9	31		11	15	13	79
Накопичена амортизація:								
На 31.12.2013		3	30		11	9	12	65
На 31.12.2014		4	30		11	10	12	67

**Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

(в тис. грн.)

Чиста балансова вартість:								
На 31.12.2013		6	1			6	1	14
На 31.12.2014		5	1			5	1	12

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

	Авторське право	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість:			
На 31.12.2013	1	16	17
Прибуття			
Вибуття			
На 31.12.2014	1	16	17
Накопичена амортизація:			
На 31.12.2013	1	12	13
На 31.12.2014	1	13	14
Чиста балансова вартість:			
На 31.12.2013		4	4
На 31.12.2014		3	3

6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31.12.2014 в тис. грн.	31.12.2013 в тис. грн.
Поточна дебіторська заборгованість:		
- за товари, роботи, послуги	158	272
- за розрахунками з бюджетом	-	-
Аванси постачальникам	2	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1000	8002
Всього дебіторської заборгованості:	<u>1160</u>	<u>8274</u>

7. ГРОШОВІ КОШТИ

	31.12.2014 в тис. грн.	31.12.2013 в тис. грн.
Готівкові кошти в касі	-	-
Поточні банківські рахунки в укр. грн.	-	2
Всього грошових коштів:	<u>-</u>	<u>2</u>

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

	31.12.2014 в тис. грн.	31.12.2013 в тис. грн.
Довгострокові фінансові інвестиції	7000	-
Всього:	<u>7000</u>	<u>-</u>

9. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

	31.12.2014 в тис. грн.	31.12.2013 в тис. грн.
Короткострокові банківські кредити	-	-

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(в тис. грн.)

Проценти по позиках		
Заборгованість перед постачальниками		
Заборгованість перед бюджетом		
Заборгованість по зарплаті		
Заборгованість за розрахунками зі страхування		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	9	71
Поточні забезпечення (резерв відпусток)	36	
Інша поточна заборгованість	17	108
Всього інших зобов'язань	62	179

10. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

	31.12.2014	31.12.2013
Зареєстрований капітал	8000	8000
Зареєстрований капітал	8000	8000

11. ВИТРАТИ

	За 2014 рік в тис. грн.	За 2013 рік в тис. грн.
Амортизація	2,99	5,91
Витрати на оплату праці, в т.ч.	161,14	142,85
Внески до фонду соціального страхування	56,70	50,36
Охорона	6,60	15,97
Витрати на оплату послуг з"в'язку, Інтернет	6,10	7,59
Обслуговування ЦП	10,00	23,93
Оренда офісу	22,90	42,86
Аудиторські, юридичні, інформаційно-консультативні послуги	42,90	3,00
Послуги банку	3,24	3,17
Послуги нотаріуса, інші послуги	2,14	6,02
Навчання персоналу	7,03	10,59
Списання МШП		1,29
Всього	321,74	313,54

12. ДОХОДИ

	За 2014 рік в тис. грн.	За 2013 рік в тис. грн.
Дохід від реалізації продукції, товарів, послуг	350,88	368,36
Одержано відсотки	-	0,01
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	7,18
Всього	350,88	3758,55

13. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Пов'язані сторони можуть

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

(в тис. грн.)

вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятись від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- учасників (акціонерів);
- дочірні підприємства учасників (акціонерів)
- ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей.

Отже, пов'язаною стороною у відношенні до ТОВ «Інвест-М» є ТОВ «Бауман Трейд».

Протягом 2014 року ТОВ «Інвест-М» погашало заборгованість по безвідсотковій фінансовій допомозі за договором № 01-30 від 30.08.2013 р. з ТОВ «Бауман Трейд» на суму 42500 грн..

14. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.

14.1 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

14.3 Економічне середовище

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, швидко змінюється. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

14.4 Ступінь повернення дебіторської заборгованості

Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

15. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти підприємства включають торгіву кредиторську заборгованість, банківські кредити. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти.

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

15.1 Кредитний ризик

Діяльність, яка веде до появи кредитного ризику і пов'язаної з ним максимальної схильності кредитному ризику, включає надання дебіторської заборгованості клієнтам. Максимальна схильність кредитному ризику дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових активів.

Для нівелювання кредитного ризику Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

**Примітки до фінансової звітності
за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

(в тис. грн.)

Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. На 31 грудня 2014р. вірогідність невиконання контрагентами своїх зобов'язань була низькою.

15.2 Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

15.3 Управління капіталом, ризиком ліквідності

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового фінансування у вигляді позик.

**16. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОДІЇ, ЯКІ ВІДБУЛИСЯ ПРОТЯГОМ ЗВІТНОГО РОКУ ТА МОЖУТЬ
ВПЛИнути НА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКИЙ СТАН ТОВАРИСТВА.**

Не відбулось зміни власників.

Не порушувалися справи про утворення філій, представництв, про зменшення статутного капіталу.

Директор

Ключникова І.М.

Головний бухгалтер

не передбачено

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство <u>Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТ-М"</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія <u>Україна, м. Київ, Шевченківський р-н</u>	за ЄДРПОУ	21.01.2015
Організаційно-правова форма господарювання <u>ТОВ</u>	за КОАТУУ	23508273
Вид економічної діяльності <u>Посередництво за договорами по цінних паперів або товарах</u>	за КОПФГ	8039100000
Середня кількість працівників <u>5</u>	за КВЕД	240
Адреса, телефон <u>м.Київ,вул.Дегтярівська,будинок 21,літера "А"</u>		66.19

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 "√" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на року

Форма № 1

Код за ДКУД

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	19	16
первісна вартість	1011	96	96
знос	1012	77	80
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	7000
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19	7016
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	6
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	272	158
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	2
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8002	1000
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	2	-
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-

резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	8278	1166
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	8297	8182

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8000	8000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	118	120
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	8118	8120
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	71	9
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
за одержаними авансами	1635	-	36
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	108	17
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	179	62
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	8297	8182

Керівник

Ключникова Ірина Михайлівна

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали та прізвище)

М.П.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
21.01.2015
23508273

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТ-М"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)за р.

Форма № 2

Код за ДКУД **I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	350	368
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	350	368
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(327)	(317)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(21)	(12)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2	39
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2	39
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2	39
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	2	39

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	1
Витрати на оплату праці	2505	161	143
Відрахування на соціальні заходи	2510	57	50
Амортизація	2515	3	6
Інші операційні витрати	2520	104	117
Разом	2550	327	317

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

(підпис)

Ключникова Ірина Михайлівна

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали та прізвище)

М.П.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТ-М"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
20.02.2015
23508273

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

на 31 грудня 2014 року

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	383	224
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	2
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(88)	(73)
Праці	3105	(131)	(143)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(63)	(66)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24)	(26)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	24	26
Витрачання на оплату авансів	3135	-	2
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(43)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(34)	(-87)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13	104
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	49	17

Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-36	87
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2	-
Залишок коштів на початок року	3405	2	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	2
Залишок коштів на кінець року	3415	-	2

Керівник

(підпис)

Ключникова Ірина Михайлівна

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали та прізвище)

М.П.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНВЕСТ-М"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
20.02.2015
23508273

Звіт про власний капітал

за р.

Форма № 4

Код за ДКУД

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	8000	-	-	-	118	-	-	8118
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8000	-	-	-	118	-	-	8118
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2	-	-	2
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2	-	-	2
Залишок на кінець року	4300	8000	-	-	-	120	-	-	8120

Керівник

Ключникова Ірина Михайлівна

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)