

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

Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**

Дата (рік, місяць, число)

| | |
|------|------------|
| КОДИ | 09.01 2015 |
| | 33402728 |
| | 8038200000 |
| | |
| | 66.12 |

Територія _____

за ЄДРПОУ _____

Організаційно-правова форма господарювання _____

за КОАТУУ _____

Вид економічної діяльності _____

за КОПФГ _____

за КВЕД _____

Середня кількість працівників ¹ **6**

Адреса, телефон **м. Київ, вул. І. Кудрі, 20**

529-22-07

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 **31 грудня** **2014** року

Форма № 1

Код за ДКУД **1801001**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи: | | | |
| первісна вартість | 1000 | - | - |
| накопичена амортизація | 1001 | - | - |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1002 | - | - |
| Основні засоби: | 1005 | - | - |
| первісна вартість | 1010 | - | - |
| знос | 1011 | 6 | 6 |
| Інвестиційна нерухомість | 1012 | 6 | 6 |
| первісна вартість | 1015 | - | - |
| знос | 1016 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи: | 1017 | - | - |
| первісна вартість | 1020 | - | - |
| накопичена амортизація | 1021 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | 1022 | - | - |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 8569 | 8569 |
| 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 | 8569 | 8569 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | - | - |
| Виробничі запаси | 1101 | - | - |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 9 | 31 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | 3 | 3 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | - | 1562 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 2019 | 460 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти: | | | |
| Готівка | 1165 | 6 | - |
| Рахунки в банках | 1166 | - | - |
| Витрати майбутніх періодів | 1167 | 6 | - |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1170 | - | - |
| у тому числі в: | 1180 | - | - |
| | 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 | 2037 | 2056 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 10606 | 10625 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 8320 | 8320 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 300 | 300 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1977 | 1987 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 10597 | 10607 |
| 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 | - | 12 |
| 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 | - | - |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 9 | 6 |
| Усього за розділом III | 1695 | 9 | 18 |
| 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 | 10606 | 10625 |

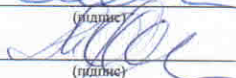
Керівник


(підпис)

Серебрєнніков Д. В.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Марченко О. В.

(ініціали та прізвище)



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

Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
09.01.2015
33402728

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 12 місяців 2014 р.

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

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 | 117 | 37 |
| 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 | 117 | 37 |
| 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 | - | 1 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | - | - |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (128) | (38) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (-) | (1) |
| 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 | - | - |
| збиток | 2195 | (11) | (1) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 16 | - |
| Інші доходи | 2240 | 40591 | 2500 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (-) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (40586) | (7692) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 10 | - |
| збиток | 2295 | (-) | (5193) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 10 | - |
| збиток | 2355 | (-) | (5193) |

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 | 10 | -5193 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | - | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 22 | 15 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 8 | 5 |
| Амортизація | 2515 | - | - |
| Інші операційні витрати | 2520 | 98 | 19 |
| Разом | 2550 | 128 | 39 |

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)

Сербренніков Д. В.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Марченко О. В.

(ініціали та прізвище)



Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

09.01.2015

за ЄДРПОУ

33402728

(найменування)

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 | 95 | 37 |
| 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 | - | 5 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | 2 |
| 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 | 2 | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (91) | (21) |
| Праці | 3105 | (20) | (13) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (9) | (6) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (3) | (1) |
| 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 | - | - |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | - | - |
| 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 | (-) | (1) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | (-26) | (2) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 39032 | 2502 |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 16 | - |
| 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 | (39028) | (2500) |
| 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 | 20 | 2 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-----|-----|
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | - | - |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -6 | 4 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 6 | 2 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | | 6 |

Керівник



(підпис)

Серебрєнніков Д. В.

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

Марченко О. В.

(ініціали та прізвище)



М.П.

Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
09.01.2015
33402728

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 12 місяців 2014 р.

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (депокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 8320 | - | - | 300 | 1977 | - | - | 10597 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 8320 | - | - | 300 | 1977 | - | - | 10597 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 10 | - | - | 10 |
| 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 | - | - | - | - | 10 | - | - | 10 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 8320 | - | - | 300 | 1987 | - | - | 10607 |

Керівник

Серебренніков Д. В.

Головний бухгалтер

Марченко О. В.

Зміст приміток до фінансової звітності

1. Інформація про компанію
2. Основи подання фінансової звітності
3. Принципи облікової політики
4. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок
5. Перехід на нові та переглянуті стандарти
6. Примітки до фінансової звітності
 - 6.1. Дочірні та асоційовані компанії
 - 6.2. Основні засоби
 - 6.3. Дебіторська заборгованість
 - 6.4. Грошові кошти
 - 6.5. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю, через прибуток або збиток.
 - 6.6. Зобов'язання
 - 6.7. Потенційні зобов'язання Товариства
 - 6.8. Управління ризиками
 - 6.9. Операції з пов'язаними сторонами
 - 6.10. Події після дати балансу

1. Інформація про компанію

Найменування юридичної особи:

Товариство з обмеженою
відповідальністю
«Київ-Ділер»

Юридична адреса:

01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20

Фактична адреса:

01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20

Дата державної реєстрації

16.03.2005

Адреса вебсайта

www.silvergroup.ua

Банківські реквізити :

Філія АБ «Південний» у м. Києві, МФО 320917,
р/р 2650431555301

Види діяльності згідно з ЄДРПОУ

66.12. Посередництво за договорами по цінних паперах або
товарах

66.19. Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг,
крім страхування та пенсійного забезпечення

66.30. Управління фондами

Ліцензії НКЦПФР

АГ № 399237 – брокерська діяльність

АГ № 399238 – дилерська діяльність

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ

33402728

2. Основи подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до положень Постанови Кабінету Міністрів № 419 від 28 лютого 2000 року зі змінами від 30 листопада 2011р. на базі Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) на основі правил обліку за початковою вартістю, з урахуванням змін, внесених у вартість активів та зобов'язань на основі їх справедливої вартості. Основні принципи облікової політики, які були використані при підготовці цієї фінансової звітності, викладені нижче.

Протягом 2014 року Компанією застосовувались наступні стандарти та тлумачення:

| Номер стандарту | Назва стандарту |
|-----------------|--|
| МСФЗ 1 | Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності |
| МСФЗ 7 | Фінансові інструменти: розкриття інформації |
| МСФЗ 8 | Операційні сегменти |
| МСБО 1 | Подання фінансових звітів |
| МСБО 2 | Запаси |
| МСБО 7 | Звіт про рух грошових коштів |
| МСБО 8 | Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки |
| МСБО 10 | Події після дати балансу |
| МСБО 12 | Податки на прибуток |
| МСБО 16 | Основні засоби |
| МСБО 17 | Оренда |
| МСБО 18 | Дохід |
| МСБО 23 | Витрати на позики |
| МСБО 24 | Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін |
| МСБО 32 | Фінансові інструменти: надання інформації |
| МСБО 33 | Прибуток на акцію |
| МСБО 34 | Проміжна фінансова звітність |
| МСБО 36 | Зменшення корисності активів |
| МСБО 37 | Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи |
| МСБО 39 | Фінансові інструменти: визнання та оцінка |

Товариство переходила на складання звітності за МСФЗ у відповідності до роз'яснень, що надані спільним листом Національного банку України від 07.12.2011 №12-208/1757-14830, Міністерства фінансів України від 07.12.2011 №31-08410-06-5/30523 та Державної служби статистики України від 07.12.2011 №04/4-07/702.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2014 р., є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена в національній валюті України – гривнях, якщо інше не зазначено в окремих звітах та примітках. Одиниця виміру – тисяча гривень.

3. Принципи облікової політики

3.1. Основи оцінки складання фінансової звітності.

Фінансові звіти складені на основі принципу безперервної діяльності Компанії, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань при звичайному веденні господарської діяльності. Складення фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх оцінок та припущень. Через невизначеність, властиву здійсненню таких попередніх оцінок, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть базуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

Суттєві критерії визнання та оцінки видів активів та зобов'язань, доходів та витрат які застосовувались при підготовці цих фінансових звітів наведені в наступних примітках.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які вільно конвертуються у готівку і які підлягають незначному ризику змін у вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, та залишки на поточних рахунках в банківських установах.

Фінансові активи – основні терміни, пов'язані з оцінкою. Залежно від мети з якою вони були придбані, фінансові активи класифікуються як такі, що:

- оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток,
- що утримуються до погашення, та обліковуються за амортизованою вартістю
- займи та дебіторську заборгованість,
- фінансові активи в наявності для продажу, які обліковуються або за справедливою вартістю, або за собівартістю.

Оренда

Усі договори оренди класифіковані як оперативна оренда. Орендні платежі визнаються витратами на прямолінійній основі.

Фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання визнаються коли Компанія стає стороною контрактних умов, що стосуються фінансових зобов'язань. Процентні витрати, що пов'язані з фінансовими зобов'язаннями відображаються в складі процентних витрат.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображаються у фінансовій звітності відповідно до законодавства, прийнятого або фактично прийнятого до кінця звітного періоду. Витрати або доходи з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податок та визнаються у складі прибутків або збитків за рік, за винятком випадків, коли вони визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, оскільки вони пов'язана з угодами, які також визнаються, у тому самому чи іншому періоді, у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу.

Відстрочений податок на прибуток обчислюється з використанням методу балансових зобов'язань для перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковими базами активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Залишки відстрочених податкових активів та зобов'язань оцінюються за податковими ставками, затвердженими або фактично затвердженими наприкінці звітного періоду, які повинні застосуватися до періоду, коли будуть перекласифіковані тимчасові різниці або коли будуть використані перенесені податкові збитки. Відстрочений податковий актив для тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесених податкових збитків обліковується лише у разі, якщо є

вірогідність того, що буде доступним майбутній оподатковуваний прибуток, за яким можуть бути реалізовані вирахування.

Ставка податку на прибуток в 2014 році становила 18%, від торгівлі цінними паперами – 10% до серпня 2014р., та 18% після серпня 2014р.

Статутний капітал та емісійний дохід. Будь-яка надмірна сума справедливої вартості винагороди, одержаної понад номінальну вартість корпоративних прав, обліковується як емісійний дохід у складі власного капіталу.

Валюта виміру та подання. Функціональною валютою Товариства є валюта основного економічного середовища, в якому вона функціонує. Функціональною валютою та валютою представлення звітності є національна валюта України – гривня (надалі – «гривня» або «UAH»). Всі суми в звітності наведено в тисячах гривень.

4. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок.

В звітному періоді Товариством облікова політика та облікові оцінки не змінювалися.

5. Перехід на нові та переглянуті стандарти

Принципи облікової політики, застосовані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що застосовувалися Товариством у річній фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., за винятком застосування нових стандартів та інтерпретацій на 1 січня 2014 р., перелік яких зазначено нижче:

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»

Поправки до МСФЗ (IAS) 36 «Знецінення активів» «Розкриття інформації про вартість очікуваного відшкодування нефінансових активів»

Поправки до МСФЗ (IAS) 39 «Новація похідних інструментів та продовження обліку хеджування»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IFRS) 27 «Інвестиційні організації»

Роз'яснення до КРМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі»

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 «Пенсійні програми із встановленими виплатами: внески для працівників».

Перелічені вище стандарти не мають суттєвого впливу на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення припустимих методів амортизації»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Облік придбання долей участі в спільних операціях»

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство: плодоносні рослини»

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

Поправки до МСФЗ (IAS) 27 «Метод долевої участі в окремій фінансовій звітності»

Що стосується застосування вказаних стандартів та інтерпретацій вони не матимуть суттєвого впливу на звітність 2015 року, оскільки не будуть застосовуватись Товариством раніше їх вступу в чинність (в основному з 01 січня 2016 року).

Що стосується МСФЗ 9 Фінансові інструменти, Товариство не планує застосовувати оновлений МСФЗ (IFRS) 9 раніше встановленого терміну чинності (01 січня 2018 року).

6. Примітки до фінансової звітності

6.1 Дочірні та асоційовані компанії

В складі довгострокових інвестицій обліковується доля в ТОВ «Компанія з управління активами «Євроінвест», яка дорівнює 63,4 %. В якості справедливої вартості частки на дату переходу на МСФЗ, прийнято вартість розраховану за методом участі в капіталі. На кінець 2014 року ця частка оцінюється як актив до продажу.

6.2. Основні засоби

На кінець 2014 року всі основні засоби були амортизовані.

6.3. Дебіторська заборгованість

Загальна вартість дебіторської заборгованості склала 1596 тис. грн. на кінець 2014 року. Заборгованість за товари, роботи і послуги становила 31 тис. грн., а заборгованість з бюджетом (перерахований податок на прибуток) – 3 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість складає 1562 тис. грн. В складі іншої дебіторської заборгованості обліковується заборгованість ТзДВ «СК «Сільвер» за договором купівлі-продажу цінних паперів ДД-14/01/16/1 в розмірі 1 560 тис. грн.

6.4. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю, через прибуток або збиток.

| Рядок | Найменування статті | 2014 рік | 2013 рік |
|-------|--|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Боргові цінні папери: | - | - |
| 1.1 | Державні облігації | - | - |
| 1.2 | Облігації місцевих позик | - | - |
| 1.3. | <i>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</i> | - | - |
| 2 | Акції підприємств та інші корпоративні цінні папери з нефіксованим прибутком, що оцінюються | 454 | 2013 |
| 2.1 | За біржовими курсами | 454 | 2013 |
| 2.2 | За альтернативними методами оцінки | - | - |
| 2.3. | <i>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</i> | - | - |
| 3 | Інвестиційні сертифікати ІСІ | 6 | 6 |
| 3.1. | За вартістю чистих активів | 6 | 6 |
| 3.2. | За біржовими курсами | - | - |
| 4 | Зміна справедливої вартості фінансових активів протягом року | - | - |
| 4.1 | Дооцінка фінансових активів | - | - |
| 4.2 | Уцінка фінансових активів | - | - |
| 5 | Усього цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю | 460 | 2019 |

6.6. Зобов'язання

На кінець 2014 року зобов'язання ТОВ «Київ-Ділер» склали 18 тис. грн. Вся зобов'язання є короткостроковими.

6.7. Потенційні зобов'язання Товариства

а) Розгляд справ у суді.

Станом на кінець звітної періоду Товариство виступає позивачем до НКЦПФР в суді щодо незаконного анулювання ліцензій на здійснення діяльності з управління цінними паперами та андеррайтингу. Проте ця справа не несе жодних потенційних зобов'язань для товариства.

б) Можливість виникнення потенційних податкових зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2014 року не існує непередбачених зобов'язань, що пов'язані з виникненням податкових зобов'язань. Товариство своєчасно складає і подає податкову звітність та сплачує відповідні податки та збори до бюджету та позабюджетних фондів.

в) дотримання особливих вимог.

Договори, укладені Товариством, не містять особливих вимог щодо дотримання певних умов.

г) активи, що надані в заставу, та активи, щодо яких є обмеження, пов'язане з володінням, користуванням та розпорядженням ними відсутні.

6.8. Управління ризиками

Управління ризиками в Компанії здійснюється на основі Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.

6.9. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами Товариства є ТзДВ «Страхова компанія «Сільвер», ТОВ «Компанія з управління активами «Євроінвест», ТОВ «Фінансова компанія «Іноваційна фінансова компанія»

Господарські операції з пов'язаними сторонами протягом 2012-2013рр. здійснювались на звичайних господарських умовах. Станом на 31 грудня 2014р. в складі дебіторської заборгованості Товариства обліковується заборгованість пов'язаної особи ТзДВ «Страхова компанія «Сільвер» в сумі 1560тис.грн. Заборгованість є поточною.

6.10. Події після дати балансу

Після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності Компанії не відбувалось подій, які б могли мати суттєвий вплив на її господарську діяльність.

Директор

Серебренніков Д. В.

Головний бухгалтер

Марченко О. В.

