

ПРИМІТКИ щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами –
Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал»**

за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

Примітка 1. Основи для представлення звітності та залишки на початок періоду.

Компанія веде фінансовий облік та складає фінансову звітність у відповідності з вимогами, встановленими Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), іншими нормативними актами органів державної влади, що регулюють питання обліку, виданими у межах їх компетенції.

Приведена фінансова звітність складена на підставі дійсних облікових даних Компанії за період, що закінчився 31 грудня 2014 року. Валютою виміру і представлення звітності є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Початкові залишки (залишки за станом на 31 грудня 2013 року) були підтверджені незалежним аудитором ТОВ «Аудиторська компанія «Аудит Бюро» (Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3027, видане Рішенням Аудиторської палати України від 26.09.2002 р. № 113, чинне до 05 липня 2017 року).

Примітка 2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи визначено такими, з урахуванням умови існування імовірності одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, за первісною вартістю, виходячи з витрат на придбання (створення) та доведення до стану, в якому нематеріальний актив є придатним для використання за призначенням. Відповідно до обраної облікової політики амортизація нематеріальні активи нараховується прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання.

Первісна вартість, знос та залишкова вартість нематеріальних активів Компанії станом на 31.12.2014 р. за видами наведено в таблиці:

Групи нематеріальних активів	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Права на знаки для товарів і послуг	2	0	2
Авторські та суміжні з ними права	75	75	0
Інші нематеріальні активи	405	400	5
Всього:	482	475	7

Станом на 31.12.2014 р. в складі інших нематеріальних активів за їх первісною вартістю враховано програмне забезпечення первісною вартістю 402 тис. грн. та ліцензії на здійснення професійної діяльності в сумі 3 тис. грн. Загальна первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 р. становить **482 тис. грн.**, знос – 98,5 %. Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання.

Примітка 3. Основні засоби.

У продовж 2014 фінансового року визначення складу основних засобів та МНМА здійснювалось у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби». Відповідно до обраної облікової політики амортизація необоротних активів нараховувалась наступними методами:

- Основні засоби – прямолінійним методом;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – у першому місяці їх використання у розмірі 100%;
- Інші необоротні активи - прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання.

Для відокремлення в складі основних засобів інших необоротних активів встановлено межу у розмірі від 100,01 до 2 500,00 гривень. Ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Переоцінка (дооцінка та уцінка) балансової вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів до їх справедливої вартості проводиться один раз на рік станом на 31 грудня, якщо їхня залишкова вартість відхиляється від справедливої більш ніж на 20 %. Власні основні засоби та МНМА Компанії станом на 31.12.2014 р. є наступними:

Основні засоби	Первісна вартість, тис. грн.	Знос, тис. грн.	Залишкова вартість, тис. грн.
Машини та обладнання	266	234	32
Транспортні засоби	150	80	70
Інструменти, прилади та інвентар	30	30	0
Інші основні засоби	55	54	1
МНМА	3	3	0
Інші необоротні матеріальні активи	63	61	2
Разом:	567	462	105

До складу інших основних засобів за первісною вартістю в сумі 55 тис. грн. включено інше обладнання (кондиціонери, система спостереження, тощо). Інші необоротні матеріальні активи за первісною вартістю в сумі 63 тис. грн. в основному включають офісні меблі.

Переоцінка необоротних активів у 2014 фінансовому році не проводилася. За звітний рік введено в експлуатацію необоротних активів на загальну суму 34 тис. грн., в тому числі машини та обладнання 33 тис. грн. Інвентаризацію основних засобів та нематеріальних активів проведено відповідно до Наказу №0711/01-з від 07.11.2014р. за станом на кінець дня 10.11.2014р., результати затверджено Висновком інвентаризаційної комісії від 14.11.2014р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Розбіжностей між даними аналітичного та синтетичного обліку необоротних активів немає. Облік необоротних активів та нарахування зносу відповідає вимогам П(С)БО №7 «Основні засоби», затверджених Мінфіном України від 27.04.2000 р. №92 (зареєстровано Мінюстом 18.05.2000 р. №288/4509), П(С)БО №8 «Нематеріальні активи», затверджених Мінфіном України від 18.10.99 р. №242 (зареєстровано Мінюстом 02.11.99 р. №750/4043).

Примітка 4. Запаси.

Відповідно до облікової політики, обраної Компанією, запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Запаси, які не принесуть економічних вигід у майбутньому, визнаються неліквідними та списуються з балансу. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне окреме найменування. Запаси зі строком використання менше одного року, які супроводжують виробничий процес у продовж звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». В момент передачі таких запасів в експлуатацію списуються з балансу з одночасною організацією кількісного обліку за місяцями експлуатації у продовж строку фактичного використання.

Для вибуття запасів застосовується метод середньозваженої собівартості. Станом на кінець звітного року балансова (облікова) вартість запасів Компанії у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	Залишок на 31.12.2014 р., тис. грн.
Сировина та матеріали	4
Разом	4

Інвентаризацію запасів та бланків суворої звітності проведено відповідно до Наказу №0711/01-з від 07.11.2014р. за станом на кінець дня 10.11.2014р., результати затверджено Висновком інвентаризаційної комісії від 14.11.2014р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено. Облік запасів відповідає вимогам П(С)БО №9 «Запаси», затверджених Мінфіном України від 20.10.99 р. №246 (зареєстровано Мінюстом 02.11.99 р. №751/4044).

Примітка 5. Поточна дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2014р. поточна дебіторська заборгованість Фонду характеризується наступними видами:

Стаття балансу	Код рядка	Сума, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	20
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	36
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1145	41
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 108
Разом:		9 205

Дебіторську заборгованість було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання Компанією майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014р. складає 20 тис. грн. (Ф.№1 р.1125) та включає заборгованість за винагородою з управління активами, термін погашення якої не перевищує одного року.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає суми попередньо сплачених грошових коштів за паливо, матеріальні цінності та послуги (зв'язок, юридичні послуги, технічна підтримка програмного забезпечення, тощо) та станом на 31.12.2014 р. становить 36 тис. грн.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2014р. в сумі 41 тис. грн. включає оплачені послуги грошовими коштами з власного поточного рахунку Компанії для пайових фондів, управління активами яких здійснює Компанія. Сплачені грошові кошти будуть компенсовані Компанії у подальшому з поточних рахунків Фондів.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014р. складає 9 108 тис. грн. та включає:

- заборгованість за угодами відступлення прав вимоги в сумі 9 100 тис. грн. (термін погашення заборгованості подовжено до 11.08.2015р. відповідно до Додаткової угоди № 2 від 07.08.2014 р. до Договору від 06.08.2012 р.)
- заборгованість співробітника по виданій поворотній позиції в сумі 8 тис. грн. терміном погашення до 15 травня 2016 року

Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається управлінським персоналом Компанії як поточна. Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Підприємство не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався. Аналітичний та синтетичний облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», затверджених Мінфіном України від 08.10.99 р. №237 (zareєстровано Мінюстом 25.10.99 р. №725/4018).

Примітка 6. Поточні фінансові інвестиції.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014р. складають 914 тис. грн. (Ф.№1 р.1160), в тому числі:

Групи фінансових інвестицій	Станом на 31.12.2014р., тис. грн.
Інвестиційні сертифікати ПВІФ «Українська нерухомість»	914
Разом:	914

Поточні фінансові інвестиції за станом на 31.12.2014р. відображено у фінансовій звітності Компанії за справедливою вартістю. В 2014 фінансовому році проводилася переоцінка поточних фінансових інвестицій. Переоцінка вартості інвестиційних сертифікатів відбувалася на підставі Довідок про вартість чистих активів Фондів, сума дооцінки за 2014 рік становить 167 тис. грн., уцінки 94 тис. грн.

Облікова політика визначення первісної вартості та подальшої оцінки поточних фінансових інвестицій, зберігання цінних паперів, достовірність визначення та відображення в обліку фінансових результатів від реалізації цінних паперів відповідає вимогам П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції», затверджених Мінфіном України від 26.04.2000 р. №91 (zareєстровано Мінюстом 18.05.2000 р. №284/4505).

Примітка 7. Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів.

Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії станом на 31.12.2014р. складають 205 тис. грн. (Ф.№1 р.1165), в тому числі:

- грошові кошти на поточних рахунках – 25 тис. грн.
- грошові кошти на депозитних рахунках – 180 тис. грн.

Ведення операцій по поточних рахунках відповідає Інструкції НБУ «Про безготівкові розрахунки в господарському обороті України». У 2014 фінансовому році рух грошових коштів склав:

Статті	Надходження	Витрачання
у результаті операційної діяльності	2352	(2 319)
у результаті інвестиційної діяльності	-	(38)
у результаті фінансової діяльності	13	(11)
Чистий рух коштів за 2014 рік	2 365	(2 368)
Залишок коштів на початок року	208	X
Залишок коштів на кінець року	205	-

Примітка 8. Витрати майбутніх періодів.

Витрати майбутніх періодів за станом на 31.12.2014р. складають 4 тис. грн. та відповідно до облікової політики Компанії включають витрати на періодичні видання.

Аудит підтвердив повноту розкритої у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року інформації про активи Компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

Примітка 9. Інформація про власний капітал.

Склад власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2014 року:

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2014р. (тис. грн.)
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000
Резервний капітал	1415	297
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	128
Всього:		14 425

Зареєстрований (пайовий) капітал.

Установчі документи в редакції від 22.07.2004р.

Відповідно до п. 1.4. статті 1 «Загальні положення» Статуту, зареєстрованого 22.07.2004 р. за №1 070 102 0000 000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Засновниками (Учасниками) Товариства є:

- ТОВ «Фінансові перспективи» – юридична особа за законодавством України, зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження м. Київ, вул. Щорса, 31.
- Носікова Марина Володимирівна – громадянка України, паспорт АМ №412232, виданий Довгинцівським РВ Криворізького МУ УМВС України у Дніпропетровській області, яка мешкає за адресою: м. Київ, бульвар Верховної Ради, буд. 21 а, кв. 16

Статутний фонд Товариства (стаття 4 Статуту) становить 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень та розподіляється між Учасниками наступним чином:

№ п/п	Засновники	Статутний фонд, грн.	Статутний фонд, %
1	ТОВ «Фінансові перспективи»	9 999 900	99,999
2	Носікова М. В.	100	0,001
	Всього:	10 000 000	100

Свої внески до Статутного фонду Товариства Засновники зробили наступним чином:

- ТОВ «Фінансові перспективи» – 9 999 900,00 (дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот) гривень зараховано 16.07.2004 р. на поточний рахунок Товариства №26004001061911 в АКБ «Укрсоцбанк» м. Києва (виписка від 16.07.2004 р.);
- Носікова Марина Володимирівна – 100,00 (сто) гривень зараховано 19.07.2004 р. на поточний рахунок Товариства №26004001061911 в АКБ «Укрсоцбанк» м. Києва (виписка від 19.07.2004 р.)

Установчі документи в редакції від 17.02.2005р.

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» без номера від 14.02.2005 р. було прийнято рішення про надання згоди на відступлення частки Носікової Марини Володимирівни, яка складає 0,001% Статутного фонду Товариства на користь Шаповалова Андрія Абрамовича. Прийняти Шаповалові Андрію Абрамовичу до складу Учасників товариства.

Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого 17.02.2005р. за №10701020000000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією Засновниками (Учасниками) Товариства є:

№ п/п	Засновники	Статутний фонд, грн.	Статутний фонд, %
1	ТОВ «Фінансові перспективи» – юридична особа за законодавством України, зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження м. Київ, вул. Щорса, 31.	9 999 900	99,999
2	Шаповалов Андрій Абрамович – громадянка України, паспорт СО №250142, виданий Печерським РУ ГУ МВС України м. Києві 20.10.1999 р., який мешкає за адресою: м. Київ, вул. Кіквідзе, буд. 18 Б, кв. 17, ідентифікаційний код 2705320418.	100	0,001
	Всього:	10 000 000	100

Установчі документи в редакції від 11.07.2007р.

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №41 від 21.06.2007р. було прийнято рішення про зміну місцезнаходження Товариства. Згідно з новою редакцією Статуту, зареєстрованого 11.07.2007р. за №10701050005000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією місцезнаходження Товариства: Україна, 01133, місто Київ, бульвар Лесі Українки, будинок 34, офіс 215.

Установчі документи в редакції від 30.06.2009р.

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №102 від 10.06.2009р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Зміни зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 30.06.2009р. за №1 070 105 00015 000241.

Установчі документи в редакції від 17.08.2010р.

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №139 від 11.08.2010р. були прийняті рішення про:

- вихід з ТОВ «Укрсоц-Капітал» Шаповалова Андрія Абрамовича у зв'язку з передачею ним своєї частки у статутному капіталі Товариству з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи»,
- затвердження Статуту Товариства у новій редакції у зв'язку із зміною складу Учасників , зміною місцезнаходження Учасника ТОВ «Укрсоц - Капітал» - Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи»

Відповідно до п. 1.4. Учасником Товариства є юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01124, м. Київ, вул. Круглоуніверситетська, 8. Нову редакцію Статуту зареєстровано 17.08.2010р. за №1 070 105 0017 000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Установчі документи в редакції від 20.01.2011р.

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №163 від 17.01.2011р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 20.01.2011р. за №1 070 105 00018 000241.

Установчі документи в редакції від 25.06.2012р.

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №197 від 25.06.2012р. було прийнято рішення про внесення змін до Статуту шляхом викладення його в новій редакції, у зв'язку із зміною місцезнаходження учасника ТОВ «Фінансові перспективи» з адреси м. Київ, вул. Щорса, 31 на адресу 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38.

Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 27.06.2012р. за №1 070 105 00023 000241.

Установчі документи в редакції від 25.12.2012р.

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №218 від 24.12.2012р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 25.12.2012р. за №1 070 105 00025 000241.

Установчі документи в редакції від 04.12.2013р.

Відповідно до Протоколу Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №267 від 28.11.2013р. були прийняті рішення:

- про відступлення учасником ТОВ «Фінансові перспективи» частки в статутному капіталі ТОВ «Укрсоц-Капітал» у розмірі 500 000,00 (п'ятсот тисяч) гривень, що в процентному співвідношенні складає 5% від загального розміру статутного капіталу, на користь Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited);
- введення Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited) до складу учасників ТОВ «Укрсоц-Капітал» у зв'язку з придбанням частки у статутному капіталі;
- про затвердження Статуту Компанії у новій редакції у зв'язку із зміною складу Учасників та реєстрація Статуту у новій редакції.

Відповідно до п. 1.4. статті 1 «Загальні положення» Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» Учасниками Товариства є

- юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;
- юридична особа за законодавством Республіки Кіпр Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 144442, яка має зареєстрований офіс за адресою Кіпр, 1105, Нікосія, Агріос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС.

Відповідно до п. 6.3. статті 6 «Статутний капітал Товариства» Учасника мають наступні розміри у статутному капіталі Товариства:

- ТОВ «Фінансові перспективи» володіє часткою у розмірі 9 500 000 (дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що складає 95,00% (дев'яносто п'ять відсотків) статутного капіталу;
- Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited) володіє часткою у розмірі 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень, що складає 5,00% (п'ять відсотків) статутного капіталу.

Нову редакцію статуту зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.12.2013р. за №1 070 105 00028 000241.

Установчі документи в редакції від 11.03.2014р.

Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №272 від 04.03.2014р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано державним реєстратором Реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві 11.03.2014р. за №1 070 105 00029 000241.

Резервний капітал. Відповідно до Протоколу №273 загальних зборів учасників від 11.03.2014р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2013 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 48 тис. грн. Станом на 31.12.2014р. сума резервного капіталу складає 297 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сформований резервний капітал станом на 31.12.2014р. складає лише 2,97% від розміру статутного капіталу.

Компанія не мала можливості сформувати резервний капітал в повному розмірі (відповідно до статуту 25%) у зв'язку із відсутністю джерела формування. За підсумками 2013 та 2014 років Компанія має нерозподілений прибуток та планує подальше збільшення розміру резервного капіталу.

На думку аудитора розмір та порядок формування статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» відповідає вимогам Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)». Розмір статутного капіталу Компанії, сплачений грошовими коштами, становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень. Заборгованість учасників по внескам до статутного капіталу станом на 31.12.2014р. відсутня.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2014 року становить 10 425 тис. грн. та відповідає вимогам п.15 глави 3 розділу II вищезазначених Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку, згідно якого Компанія з управління активами зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 (сім мільйонів) гривень.

Примітка 10. Доходи та витрати Компанії, сукупний дохід.

Загальна сума доходів, отриманих Компанією за звітний період становить 2 542 тис. грн., в тому числі:

- дохід від управління активами	2 362 тис. грн.
- переоцінка фінансових інвестицій	167 тис. грн.
- проценти по депозитах вкладах	13 тис. грн.

Загальна сума витрат Компанії за 2014 фінансовий рік складає 2 401 тис. грн. та за елементами включає:

- переоцінка фінансових інвестицій	94 тис. грн.
- витрати на оплату праці	1 223 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи	446 тис. грн.
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	221 тис. грн.
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	271 тис. грн.
- амортизація необоротних активів	61 тис. грн.
- матеріальні витрати (в тому числі на МШП)	50 тис. грн.
- інші витрати	17 тис. грн.
- податок на прибуток від господарської діяльності	18 тис. грн.

Сукупний дохід за 2014 фінансовий рік складає 141 тис. грн. (Ф.№2 р. 2465). Відповідно до Протоколу №273 загальних зборів учасників від 11.03.2014р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2013 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 48 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2014р. з урахуванням розподілу та збитків попередніх звітних періодів складає 128 тис. грн. (Ф.№1 р. 1420). Формування доходів та витрат, їх класифікація та оцінка в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам П(С)БО №15 «Дохід», затверджених Мінфіном України від 29.11.99 р. №290 (зареєстровано Мінюстом 14.12.99 р. №860/4153), П(С)БО №16 «Витрати», затверджених Мінфіном України від 31.12.99 р. №318 (зареєстровано Мінюстом 19.01.2000 р. №27/4248).

Примітка 11. Поточні зобов'язання.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014р. складає 1 тис. грн., відображено суму заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги. Термін погашення заборгованості не перевищує 12 місяців.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом відображено суму зобов'язань по сплаті податку на прибуток підприємств, яка станом на 31.12.2014р. становить 18 тис. грн.

Заборгованості, за якою минув строк позовної давності, не має. Облікова політика визначення довгострокових та короткострокових зобов'язань, поточної заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №11 «Зобов'язання», затверджених Мінфіном України від 31.01.2000 р. №20 (зареєстровано Мінюстом 11.02.2000 р. №85/4306).

Примітка 12. Вартість чистих активів.

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки за 2014 фінансовий рік було здійснено розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» станом на 31 грудня 2014 року

№п/п	Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
1.	АКТИВИ Компанії всього, в тому числі:	10 444
1.1.	Необоротні активи	112
1.2.	Оборотні активи	9 209
1.3.	Фінансові інвестиції	914
1.4.	Грошові кошти	205
1.5.	Витрати майбутніх періодів	4
2	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Компанії всього, в тому числі:	19
	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
	Поточні зобов'язання і забезпечення	19
3	РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ	10 425

За підсумками 2014 фінансового року Компанія отримала прибуток в сумі 141 тис. грн. Вартість чистих активів станом на 31.12.2014р. в сумі 10 425 тис. грн. є більшою від суми статутного капіталу, що відповідає вимогам п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів.

Примітка 13. Аналіз показників фінансового стану.

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки фінансових звітів за 2014 рік було здійснено аналіз окремих показників фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» станом на 31 грудня 2014 року.

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення показника	Станом на 31.12.2012	Станом на 31.12.2013	Станом на 31.12.2014
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (p.1160 + p.1165) / p.1695$	(0,2 - 0,3)	0,43	24,98	58,89
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = p.1195 / p.1695$	(1,0 - 2,5)	26,14	242,64	543,79
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	$K3 = p.1495 / p.1300$	(більше 0,5)	0,96	1,0	1,0
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (p.1595 + p.1695) / p.1495$	(більше 0,1)	0,039	0,004	0,002
5. Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \Phi. 2 (p.2350) / \text{ф. 1} ((p.1300, \text{гр. 3} + \text{ряд. 1300, гр. 4}) / 2) \times 100$	(більше 0)	-	9,72	1,36

Аналіз ліквідності. Компанії дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт покриття свідчить про здатність Компанії погасити свою поточну заборгованість, зобов'язання на 31.12.2014 р. складають 19 тис. грн.

Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) Компанії характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2014 р. складає 1.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених коштів. Коефіцієнт фінансування станом на 31.12.2014 р. становить 0,002, що свідчить про низьку залежність Компанії від залучених коштів.

Примітка 14. Події після дати балансу.

З дати складання фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (31.12.2014р.) до дати надання Аудиторського звіту незалежного аудитора (20.02.2015р.) суттєвих подій, які б вплинули на інформацію, відображену у фінансовій звітності та фінансовий стан Компанії не відбувалося. Суттєвих змін у господарській діяльності не спостерігається. Змін у складі учасників та посадових осіб не відбувалося.

Примітка 15. Додаткова інформація.

Наявність умов для впровадження професійної діяльності на фондовому ринку.

Для забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку Компанією укладено Договір оренди приміщення під офіс №37 від 01.12.2014р. на користування не житловим приміщенням за адресою 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.215 загальною площею 80,1 квадратних метри. У продовж 2014 року Компанія не змінювала місцезнаходження, професійна діяльність впроваджується в орендованому приміщенні, приміщення відповідає ліцензійним вимогам.

Наявність сертифікованих фахівців при провадженні професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Стаж роботи на фондовому ринку	Номер сертифікату	Термін дії	
				початок	закінчення
Пісний Андрій Іванович	Генеральний директор	11 років	№ 05751-У	15.07.2014	26.06.2017
Темчишена Олена Володимирівна	Начальник відділу управління активами	7 років 5 місяців	№ 01383-У	24.09.2012	20.09.2015
Чех Тетяна Анатоліївна	Фінансовий директор	6 років 5 місяців	№ 04800-У	25.02.2014	23.01.2017
Волошин Артур Миколайович	Начальник юридичного відділу	7 років 6 місяців	№ 03883-У	30.09.2013	18.09.2016
Лефонова Олександра Миколаївна	Начальник відділу супроводу операцій з активами	16 років 6 місяців	№00348-У	05.03.2012	23.02.2015

Змін у складі керівництва Компанії у продовж 2014 фінансового року не відбувалося.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю) Компанії.

Відповідно до Рішення Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 218 від 24.12.2012 р.) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Функції внутрішнього аудиту (контролю) покладено на окрему посадову особу - Мельник Дмитро Вячеславович (ПІН 2640511431), призначено Рішенням Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 219 від 25.12.2012 р.).

Створена система внутрішнього аудиту (контролю) є адекватною та повністю усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 р. № 996.

Дотримання вимог нормативно-правових актів.

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності"). Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила викривлення фінансової звітності Компанії за 2014 фінансовий рік, згідно вимог МСА 240.

Інформація про викуп власних сертифікатів (корпоративних прав), стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облигацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облигації». Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами).

Компанія не має викуплених корпоративних прав станом на дату балансу та не здійснювала операції з викупу (наступного продажу) часток у статутному капіталі у звітному 2014 фінансовому році. У продовж 2014 року Компанія не здійснювала операції з іпотечними та борговими облигаціями. Компанія не здійснювала випуск цінних паперів, які вимагають відповідного забезпечення.

Перелік пов'язаних осіб Компанії:

- юридична особа резидент Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, код ЄДРПОУ 32850062, місцезнаходження Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;
- юридична особа нерезидент Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), місцезнаходження Кіпр, 1105, Нікосія, Агіос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС;
- фізична особа керівник компанії з управління активами Пісний Андрій Іванович, ідентифікаційний код 2385203178, пспорт: СН 955903, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 20.10.1998р.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормативної діяльності в ході проведення аудиту не виявлено.

Оцінка ступеню ризику Компанії на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.

Показники	станом на 31/12/2014	Ризик	Бали
1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом (зобов'язання / власний капітал), нормативне значення – не більше 1	19 / 10 425 = 0,002	дуже низький	0
2. Показник фінансової стійкості (власний капітал / вартість активів), нормативне значення – не менше 0,5	10 425 / 10 444 = 1,0	дуже низький	0

Розраховані показники ступеню ризику Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» свідчать про постійне дотримання пруденційних нормативів та загальний дуже низький рівень ризику провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Баланс»
(сертифікат серії А №003799, чинний до 02.06.2018 р.)

В. В. Зимовець

« 20 » лютого 2015 року