

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор

(посада)

Бавикін Віктор Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.04.2016

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

**АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ
У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

23915446

4. Місцезнаходження

Харківська , , 61002, місто Харків, вул. Сумська, буд. 96

5. Міжміський код, телефон та факс

(057) 719-49-01 (057) 719-49-01

6. Електронна поштова адреса

infa@azcher.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	28.04.2016
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Відомості НКЦПФР 83(2337)
	29.04.2016
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	в мережі Інтернет
http://azcher.com.ua	29.04.2016
(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки

Інформація, перелічена у Змісті в пунктах 4,5, 7.2, 8-10, 12.1,12.3-12.5, 17 не наводиться у зв'язку з тим, що Товариство не є акціонерним товариством. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість, або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Форма "Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" не заповнювалась у зв'язку з відсутністю випуску боргових цінних паперів.

Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та емітентом сертифікатів ФОН, тому інформація за пунктами 18-27 Змісту не наводиться.

Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається через відсутність випуску цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

**АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 № 084698

3. Дата проведення державної реєстрації

07.12.1995

4. Територія (область)

Харківська

5. Статутний капітал (грн)

276700000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

22

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.30 Управління фондами

64.19 Інші види грошового посередництва

10. Органи управління підприємства

Згідно із статутом Товариства, до органів управління Товариством належать Загальні Збори Учасників - вищий орган Товариства та Дирекція - виконавчий орган Товариства. Контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією. Вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників, які обирають Голову Товариства. Загальні Збори Учасників мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними Зборами Учасників до компетенції виконавчого органу. Виконавчим колегіальним органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Дирекція, яку очолює Генеральний директор. В Дирекцію, окрім Генерального директора, входять: - Директор виконавчий; - Директор фінансовий; - Директори комерційні; - Директор технічний; - Директор з громадських зв'язків; - Головний бухгалтер; - Директори філій, представництв Товариства. Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організовує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Перевірки діяльності Генерального директора проводяться Ревізійною комісією за дорученням Загальних Зборів Учасників, Дирекції Товариства, з власної ініціативи або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів, особистих пояснень.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті: ПАТ «Укрсоцбанк»

2) МФО банку: 300023

3) поточний рахунок: 26507011615939

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті: -

5) МФО банку: -

6) поточний рахунок: -

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг	185179	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність	185178	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність	185177	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи	286741	03.12.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений			
Управління цінними паперами	1346	20.08.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії - необмежений			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська фінансово-будівельна компанія"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

23920921

4) місцезнаходження

61002, м. Харків, вул. Сумська, 96

5) опис

Станом на 31.12.2015 р. емітент є учасником Товариства з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська фінансово-будівельна компанія" частка в статутному капіталі якого складає 9,9996 %. Оплата частки здійснена грошовими коштами. Права, що належать емітенту стосовно управління Товариством, передбачені статутом Товариства та чинним законодавством України.

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська фінансова компанія"	36816989	61002** місто Харків вул. Сумська, буд. 96	99.946
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Бавикін Микола Іванович	- - -		0.054
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бавикін Віктор Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МН 304358 13.01.2002 Київський РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Науковий співробітник НУВО "Харківський Державний Технічний Університет Радіоелектроніки".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.05.2004 Безстроково

9) Опис

Є керівником Товариства та має право діяти без довіреності. Конкретні повноваження та обов'язки визначені чинним законодавством про господарські товариства, а також Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у персональному складі у звітному періоді не було.

З 01.05.2004 р. - Генеральний директор Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Загальний стаж роботи - 30 років.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коваленко Інна Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

МК 251640 21.08.1996 Комінтернівський РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

34

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

З 11.08.03 р. по 11.08.06 р. - заступник директора з фінансових питань ТОВ "ТД Вовна".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

14.08.2006 Безстроково

9) Опис

Конкретні повноваження та обов'язки визначені Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у персональному

складі у звітному періоді не було. З 14.08.2006 р. - Головний бухгалтер Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Загальний стаж роботи - 34 роки.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Директор комерційний

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бортняк Вадим Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

З 02.02.2004 р. по 30.09.2015 р. обіймав посаду Директора комерційного Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.10.2015 безстроково

9) Опис

01.10.2015 р. Бортняка В.В. було призначено на посаду Директора комерційного Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ. Конкретні повноваження та обов'язки визначені чинним законодавством про господарські товариства, а також Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 22 роки.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 * Київська - місто Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність центрального депозитарію, яка здійснюється без ліцензії на підставі Закону України "Про депозитарну систему України". Для емітента здійснює послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23915446
Місцезнаходження	61002 * Харківська - місто Харків вул. Сумська, буд 96
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286741
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2013
Міжміський код та телефон	(057) 719-49-01
Факс	(057) 719-49-01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку. Депозитарна діяльність депозитарної установи. Для емітента здійснює послуги депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 м. Київ - місто Київ вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263463
Назва державного органу, що видав	Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку

ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-42
Факс	(044) 481-00-99
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - клірінгова діяльність
Опис	Для емітента надає послуги з розрахунково-клірінгової діяльності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	22698202
Місцезнаходження	61057 - Харківська - Харків вул. Данилевського, 8, кв. 108
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0416
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057) 705 00 80
Факс	(057) 705 00 80
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Свідоцтво Аудиторської Палати України про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів від 06 грудня 1994р. № 0416, видане на підставі рішення АПУ, чинне до 29 жовтня 2020р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ № 240/5 від 03.11.2011р.

X. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

[illegible]

2) дисконтні облігації

[illegible]

XI. Опис бізнесу

Важливих подій розвитку (у тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) протягом звітного періоду не було.

Відокремлених структурних підрозділів, дочірніх підприємств, філій представництв Емітент немає. Організаційна структура емітента:

- Дирекція;
- Бухгалтерія;
- Відділ цінних паперів;
- Відділ депозитарної діяльності;
- Відділ з випуску цінних паперів;
- Відділ фінансового моніторингу;
- Юридичний відділ.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 23 особи; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом складає 2 особи; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу складає 19 осіб. Фонд оплати праці за звітний період склав 552882,11 грн. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився 3 264126,56 грн. до 288755,55 грн.

Емітент велику увагу приділяє стимулюванню робітників та підвищенню їх професійного рівня. Така кадрова політика включає курси підвищення кваліфікації, семінари, тренінги.

Емітент є дійсним членом Професійної асоціації реєстраторів і депозитаріїв (ПАРД) (м. Київ) з 2008 року, Асоціації «Українські фондові торговці» (АУФТ) (м. Київ) з 2007 року.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Протягом звітного періоду не вносились жодні пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб.

Бухгалтерський облік організовано відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV; Національних та Міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства Фінансів України від 30.11.99 р. № 291 із змінами та доповненнями, а також Наказом від 1.10.2004 року про організацію бухгалтерського обліку та обліковій політиці підприємства з доповненнями.

З 1 січня 2013 року Компанія перейшла на МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ була проведена відповідно до вимог змін, внесених до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», які набули чинності з 1 січня 2013 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання.

Основними засобами товариства визнаються матеріальні активи, які використовуються в процесі виробництва або реалізації товарів, надання послуг, виконання робіт, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість яких вище 6 000,00 грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується за методом зменшення залишкової вартості, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: будівлі і споруди 10 – 20 років, обладнання 2 – 5 років, транспортні засоби 4 – 5 роки, інші основні засоби 2 – 15 років.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах нараховуються з моменту їх готовності до використання і визнаються у складі Операційних витрат лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання. Очікувані терміни корисного використання нематеріальних активів у звітному періоді становили 2 - 10 років.

Облік товарно - матеріальних запасів ведеться згідно МСБО (IAS) 2 «Запаси». Запасами визнаються активи, які належать підприємству (якщо існує ймовірність одержання надалі економічних вигід, пов'язаних з їхнім використанням), які утримуються для виконання робіт і надання послуг, а також управління підприємством, утримуються для подальшого продажу за умови звичайної господарської діяльності.

Виробничими запасами визнаються наступні запаси: сировина і матеріали, малоцінні швидкозношувані предмети та інші необоротні матеріальні активи.

Малоцінними та швидкозношуваними предметами визнаються предмети, які використовуються не більше року. Також малоцінними і швидкозношуваними предметами визнаються офісні меблі, предмети господарського оснащення та протипожежний інвентар незалежно від вартості.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів.

Емітент надає послуги як професійний учасник фондового ринку на підставі відповідних ліцензій. Протягом звітного періоду Емітентом був отриманий чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а саме: комісійну винагороду від здійснення брокерської діяльності, дилерської діяльності, депозитарної діяльності, діяльності з андеррайтингу; консультаційних послуг з операцій з цінними паперами - у розмірі 563 112 тис. грн.

Основним ринком збуту послуг, що надає Емітент, є фондовий ринок України. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи, які проживають у м. Харкові та області, а також по всій території України, і мають потребу у купівлі/продажу цінних паперів на біржовому та позабіржовому ринку, обліку прав за ними у системі депозитарного обліку цінних паперів України та юридичні особи, що мають потребу в організації випуску цінних паперів, проведенні їх розміщення серед перших власників, консультуванні з питань корпоративних відносин.

Вказаний вид діяльності не має сезонного характеру, тому попит фізичних та юридичних осіб на купівлю/продаж цінних паперів на біржовому та позабіржовому ринку за участю Емітента є стабільним протягом року. Тим не менш, такий попит залежить від загальноекономічних тенденцій розвитку країни та її стану. Зокрема, при політичній нестабільності та девальвації гривні спостерігається підвищення пропозиції цінних паперів та зменшення їх попиту. Проте, на високодохідні цінні папери з прийнятним для інвестора рівнем ризику попит росте, особливо, при зменшенні довіри до банківської системи.

За останні 5 років значні придбання або відчуження активів не здійснювались.

Протягом звітного року жодних правочинів з власниками істотної частини, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами укладено не було.

Основні засоби Емітента розташовані за його місцезнаходження; виробничих потужностей не має;

планів щодо капітального будівництва розширення або вдосконалення основних засобів немає;

Серед проблем, які впливають на діяльність емітента слід перш за все відзначити:

- погіршення економічної та політичної ситуації в Україні;
- зміни у законодавстві, в першу чергу, стосовно здійснення операцій з цінними паперами та оподаткування доходу за цінними паперами;
- зростання показників інфляції;
- несприятлива кон'юнктура фондового ринку та зменшення його капіталізації;
- несприятлива кон'юнктура ринку нерухомості;
- форс-мажорні обставини.

Вказані фактори можуть призвести до зниження інвестиційної привабливості вкладень у цінні папери, зокрема, у цінні папери будівельних компаній, які є основними клієнтами Емітента. Це може спричинити до зменшення обсягів операцій з цінними паперами, що здійснює Емітент, і, відповідно, до зменшення прибутку Емітента.

Для зменшення впливу факторів ризику застосовується планування і контроль всіх бізнес-процесів, ведеться постійне вдосконалення методів роботи, пошук і відбір кваліфікованого персоналу.

Протягом звітного періоду Емітентом були сплачені штрафні санкції в розмірі 1247,34 грн.

Фінансування операційної діяльності відбувається за рахунок власних обігових коштів.

Укладені, але ще не виконані договори (контракти) на кінець звітного періоду, відсутні.

Стратегія подальшої діяльності Товариства передбачає поліпшення фінансового стану. Істотним фактором, який може вплинути на діяльність Емітента в майбутньому є можливі зміни в чинному законодавстві щодо ринку цінних паперів.

Наукові розробки та дослідження Емітентом не проводилися. Емітент постійно веде дослідження кон'юнктури фондового ринку України та провідних фінансових майданчиків світу з метою виявлення загальних тенденцій та здійснення операцій з прибутковими цінними паперами та іншими фінансовими інструментами.

Судові справи за вказаними критеріями, стороною в яких виступає емітент, відсутні.

Інформації немає

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6485	6350	0	0	6485	6350
будівлі та споруди	6476	6327	0	0	6476	6327
машини та обладнання	9	23	0	0	9	23
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6485	6350	0	0	6485	6350
Опис	Станом на 31.12.15 року первісна вартість основних засобів складає 7515 тис.грн. Сума нарахованого зносу - 1165 тис. грн.. На 31.12.2015 р. по основним засобам, що перебувають на балансі підприємства не існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження. Також на 31.12.2015 р. відсутні основні засоби, передані під заставу. Істотних змін у вартості основних засобів протягом звітного періоду не відбувалось. Ступінь зносу основних засобів - 15,5 %. Ступінь використання - 100%. Обмежень на використання майна немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	336121	99739
Статутний капітал (тис. грн.)	276700	45860
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	276700	45860
Опис	Розрахунок вартості чистих активів здійснюється відповідно до чинного законодавства.	
Висновок	Вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу, що дає змогу зробити висновок про відповідність вказаних параметрів вимогам чинного законодавства.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	7566	X	X
у тому числі:				
Довгострокові кредити банку АТ "Банк Меркурій"	21.01.2008	7566	7.75	19.12.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	25	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	67145	X	X
Усього зобов'язань	X	74736	X	X
Опис:	Відповідно до Постанови Правління Національного банку України від 10.06.2014 року № 340 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ «Банк Меркурій», 12.06.2014 року виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення № 47 про початок здійснення процедури ліквідації ПАТ «Банк Меркурій» та призначення уповноваженої особи Фонду на ліквідацію ПАТ «Банк Меркурій» - провідного професіонала з питань врегулювання неплатоспроможності банків відділу впровадження процедури тимчасової адміністрації та ліквідації департаменту врегулювання неплатоспроможності банків Куліша Віктора Миколайовича. У зв'язку з цим виплати за кредитною лінією № 02-25К-02 від 21.01.08 р. здійснюватимуться відповідно до чинного законодавства. Зобов'язання за цінними паперами, а саме: облігаціями серій А, В, С дорівнюють нулю, оскільки зазначені облігації були викуплені Емітентом.			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
30.09.2015	01.10.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "ТЕСТ-АУДИТ" приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22698202
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61057, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв. 108
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0416 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	0416 П 000307 26.01.2011 29.10 2020 р
Текст аудиторського висновку (звіту)	
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю за 2015 рік Керівництву, іншим користувачам фінансової звітності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю (код підприємства за ЄДРПОУ: 23915446) Нами, незалежною аудиторською фірмою "Тест - Аудит" приватне підприємство, проведено аудит фінансової звітності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю (надалі – Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі ТОВ, товариство), що додається та включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки. Цю фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ). Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ несе відповідальність за складання і достовірне представлення повного комплексу фінансової звітності за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо вищевказаної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» із змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, рік видання 2014 (надалі – МСА). МСА вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір	

процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення модифікованої аудиторської думки щодо повного комплексу фінансової звітності товариства за 2015 рік.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

МСФЗ встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. Так зокрема, звітність Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ мала містити інформацію станом на 01.01.2013, 31.12.2014, 31.12.2015 про фінансові результати, про рух грошових коштів, про зміни у власному капіталі за 2014 і 2015 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію, що забезпечило б більш зрозуміле для користувачів відображення фінансового стану Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ, результатів її діяльності та руху грошових коштів відповідно до МСФЗ.

Висловлення умовно-позитивної думки аудитора

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю на 31 грудня 2015 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф.

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у звітному році, а саме на економічну ситуацію в Україні, яка впливала та може впливати на діяльність товариства.

Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Директор

АФ «Тест-Аудит» ПП, аудитор Н.В. Пантелєєва

(сертифікат аудитора України, виданий АПУ

серії А № 001649 від 27.10.1994р.,

чинний до 28.10.2018 р.)

Дата складання аудиторського висновку:

12 лютого 2016 року

Адреса аудиторської фірми:

61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, оф.108.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за ЄДРПОУ	23915446
Територія		за КОАТУУ	6310136600
Організаційно- правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.12
Середня кількість працівників	22		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	61002, м. Харків, вул. Сумська, буд. 96		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	14	12	0
первісна вартість	1001	17	17	0
накопичена амортизація	1002	3	5	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	6485	6350	0
первісна вартість	1011	7492	7515	0
знос	1012	1007	1165	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1500	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	21	21	0
Усього за розділом І	1095	8020	6383	0
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	20	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	20	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	280	242	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	96859	375705	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	80245	27856	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1446	729	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	1446	729	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	178830	404552	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	186850	410935	0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	45860	276700	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	53879	59421	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	99739	336121	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	7566	7566	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	7952	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	15518	7566	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	27	60	0
за розрахунками з бюджетом	1620	149	25	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	17	0
за розрахунками зі страхування	1625	11	11	0
за розрахунками з оплати праці	1630	25	42	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	32	78	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	71349	67032	0
Усього за розділом III	1695	71593	67248	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	186850	410935	0

Примітки

Бухгалтерський облік в Товаристві ведеться у відповідності до Закону України №996 - XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" (з урахуванням змін і доповнень) від 16.07.99р. Станом на 31.12.2015 року є в наявності нематеріальні активи по первісній вартості на суму 17 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 5 тис. грн., залишкова вартість становить 12 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року є в наявності власні основні засоби по первісній вартості на суму 7515 тис.грн., амортизація (знос) яких складає 1165 тис. грн., залишкова вартість становить 6350 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року довгострокові біологічні активи відсутні. Станом на 31.12.2015 року інші довгострокові фінансові інвестиції відсутні. Станом на 31.12.2015 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Станом на 31.12.2015 року інвестиційна нерухомість відсутня. Станом на 31.12.2015 року відстрочені податкові активи відсутні. Станом на 31.12.2015 року гудвіл відсутній. Станом на 31.12.2015 року інші необоротні активи відсутні. Виробничі запаси станом на 31.12.2015 року відсутні. Протягом звітного періоду оцінка вибуття запасів при їх відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті виконувалась на основі методу ФІФО - за собівартістю перших за часом надходження запасів. Оцінка запасів за методом ФІФО базується на припущенні, що запаси використовуються у тій послідовності, у якій вони надходили у Товариство (відображені у бухгалтерському обліку), тобто запаси, які першими відпускаються у виробництво (продаж та інше вибуття), оцінюються за собівартістю перших за часом надходження запасів. Оцінка запасів на дату балансу відповідає положенням прийнятої у товаристві облікової політики. Метод оцінки вибуття запасів на протязі звітного періоду не змінювався. Облік малоцінних необоротних матеріальних активів відображується згідно чинного законодавства України. Станом на 31.12.2015 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 242 тис. грн., яка протягом звітного періоду зменшилась на 38 тис. грн.; - дебіторська заборгованість з бюджетом - відсутня; - за виданими авансами - відсутня. - інша поточна дебіторська заборгованість - 375705 тис. грн., яка протягом звітного періоду збільшилась на 278846 тис.грн. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 року складають 27856 тис.грн., що на 52389 тис.грн. менше ніж на 01.01.2015 року Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15 грудня 2004 року № 637. Станом на 31.12.2015 року грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті складають 729 тис.грн., які протягом звітного періоду зменшились на 717 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року інші оборотні активи відсутні. Статутний капітал становить 276 700 000,00 грн. (двісті сімдесят шість мільйонів сімсот тисяч) грн., який протягом звітного періоду збільшився на 230 840 000,00 грн. (двісті тридцять мільйонів вісімсот сорок тисяч). Статутний капітал повністю сплачений у сумі 276 700 000,00 грн.. Станом на 31.12.2015 року пайовий капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року додатковий вкладений капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року інший додатковий капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року резервний капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року нерозподілений прибуток становить 59421 тис. грн., який протягом звітного періоду збільшився на 5542 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року неоплачений капітал відсутній. Станом на 31.12.2015 року загальна сума власного капіталу становить 336121 тис. грн., який протягом звітного

періоду збільшився на 236382 тис. грн. Забезпечення наступних витрат і платежів відсутнє. Станом на 31.12.2015 року інші довгострокові зобов'язання відсутні. Станом на 31.12.2015 року кредиторська заборгованість складає 67248 тис. грн., яка протягом звітного періоду зменшилась на 4345 тис. грн. а саме: - поточні зобов'язання за довгостроковими зобов'язаннями відсутні; - за товари, роботи, послуги - 60 тис. грн., яка протягом звітного періоду збільшилась на 33 тис. грн. - за одержаними авансами авансів - відсутня; - розрахунки з бюджетом - 25 тис. грн., яка протягом звітного періоду зменшилась на 124 тис. грн.; - зі страхування - 11 тис. грн., яка протягом звітного періоду не змінювалась; - з оплати праці - 42 тис. грн., яка протягом звітного періоду збільшилась на 17 тис. грн. - інші поточні забезпечення - 67032 тис. грн., які протягом звітного періоду зменшились на 4317 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року доходи майбутніх доходів відсутні.

Керівник
Головний бухгалтер

Бавикін Віктор Миколайович
Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2016 01 01
			23915446
		за ЄДРПОУ	
(найменування)			

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2015 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	563112	150586
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(474527)	(104617)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	88585	45969
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	29
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(82907)	(38894)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(116)	(32)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	(0)	(0)

справедливою вартістю			
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5562	7043
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1	1
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(9977)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	5563	0
збиток	2295	(0)	(2933)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	21	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	5542	0
збиток	2355	(0)	(2933)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5542	2933

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	602	275
Відрахування на соціальні заходи	2510	132	88

Амортизація	2515	194	159
Інші операційні витрати	2520	82097	38404
Разом	2550	83025	38926

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Бавикін Віктор Миколайович

Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2016 01 01
			23915446
(найменування)		за ЄДРПОУ	

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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	859	588
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	4	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(219758)	(38493)
Праці	3105	(443)	(229)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(158)	(99)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(231)	(913)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)

Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(4517)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(1311)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-219726	-44974
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	389659	307417
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	203170	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(702981)	(258440)
необоротних активів	3260	(23)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(41604)	(2613)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-151779	46364
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	230840	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	170000	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	19
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(127)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(30052)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	370788	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-717	1390
Залишок коштів на початок року	3405	1446	56
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	729	1446

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Бавикін Віктор Миколайович

Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2016 01 01
			23915446
		за ЄДРПОУ	
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3552	0	0	0	0

поточних біологічних активів					
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X

Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) не
складався.

Керівник

-

Головний бухгалтер

-

Підприємство

АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У
ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23915446

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.

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	45860	0	0	0	50283	0	0	96143
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	3596	0	0	3596
Скоригований залишок на початок року	4095	45860	0	0	0	53879	0	0	99739
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	5542	0	0	5542
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	230840	0	0	0	0	0	0	230840
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0

Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	230840	0	0	0	5542	0	0	236382
Залишок на кінець року	4300	276700	0	0	0	59421	0	0	336121

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Статутний капітал становить 276 700 000,00 грн. (двісті сімдесят шість мільйонів сімсот тисяч) грн., який протягом звітного періоду збільшився на 230 840 000,00 (двісті тридцять мільйонів вісімсот сорок тисяч грн.) Статутний капітал повністю сплачений у сумі 276 700 000,00 грн. (двісті сімдесят шість мільйонів сімсот тисяч) грн., тобто на 100 відсотків. Станом на 31.12.2015 року пайовий капітал відсутній. Станом на 31.12.2015 року додатковий вкладений капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року інший додатковий капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року резервний капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року нерозподілений прибуток становить 59421 тис. грн., який протягом звітного періоду збільшився на 5542 тис. грн.. Станом на 31.12.2015 року неоплачений капітал відсутній. Станом на 31.12. 2015 року загальна сума власного капіталу становить 336121 тис. грн., який протягом звітного періоду збільшився на 236382 тис. грн.

Бавикін Віктор Миколайович
Коваленко Інна Олександрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки

до фінансової звітності

Азово-Чорноморської інвестиційної компанії

у формі товариства з обмеженою відповідальністю

за 2015 рік

1. Опис діяльності

Основні види діяльності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю: здійснення професійної діяльності з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України, здійснення депозитарної діяльності на фондовому ринку України, надання повного спектру послуг з обслуговування випусків цінних паперів емітентам та інше.

2. Основа складання звітності

За 2015 рік підприємство складало фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»). З 1 січня 2013 року Компанія перейшла на МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ була проведена відповідно до вимог змін, внесених до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», які набули чинності з 1 січня 2013 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання.

Ця звітність складена на основі історичної вартості. Фінансова звітність представлена у гривнях («грн.»), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

3. Суттєві облікові судження та оцінки

Складання фінансової звітності Компанії згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань, які зазнають впливу в майбутньому. Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Резерв сумнівної заборгованості

Підприємство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, підприємство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Підприємство використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними.

Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Водночас існує ризик того, що операції та правильність тлумачень, які не були оскаржені регулятивними органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик значно зменшується з плином часу. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним.

4. Основні положення облікової політики

1) Основні засоби

Основними засобами товариства визнаються матеріальні активи, які використовуються в процесі виробництва або реалізації товарів, надання послуг, виконання робіт, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість яких вище 6 000,00 грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується за методом зменшення залишкової вартості, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Будівлі і споруди 10 – 20 років

Обладнання 2 – 5 років

Транспортні засоби 4 – 5 роки

Інші основні засоби 2 – 15 років

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії.

Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована.

У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу та перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

2) Нематеріальні активи

Інші нематеріальні активи

Визнання та оцінка

Інші нематеріальні активи, що придбані підприємством і мають кінцевий строк корисного використання, відображаються за собівартістю за вирахуванням накопичених сум амортизації і збитків від знецінення.

Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються у вартості конкретного активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в даному активі. Усі інші витрати визнаються у складі прибутків і збитків по мірі виникнення.

Амортизація

Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах нараховуються з моменту їх готовності до використання і визнаються у складі Операційних витрат лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання. Очікувані терміни корисного використання нематеріальних активів у звітному періоді становили 2 - 10 років.

3) Валюта

Попередня фінансова звітність згідно з МСФЗ складена у гривнях («грн.»), що є функціональною валютою і валютою подання звітності підприємства. Операції в іноземній валюті відсутні.

4) Зменшення корисності не фінансових активів

На кожну звітну дату підприємство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування на предмет зменшення корисності підприємство визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію і вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилась, і його/її вартість списується до суми відшкодування.

При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризики, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями акцій підприємств, які вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів, чи іншими показниками справедливої вартості, що є в наявності.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалася безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. В такому випадку зменшення корисності також відображається у складі іншого сукупного доходу в сумі, що не перевищує попередньої переоцінки.

5) Фінансові інструменти – первісне визнання і подальша оцінка

• Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Згідно з положеннями МСБО 39, фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

У випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, то при первісному визнанні до їх справедливої вартості додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати за операцією.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладання угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові активи підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Станом на 31 грудня 2015 р. підприємство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів таким чином залежить від їх класифікації:

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не обертаються на активному ринку з фіксованими або обумовленими платежами. Після первісного визнання такі фінансові активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисності. Амортизована вартість розраховується

з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат. Збитки внаслідок зменшення корисності визнаються у звіті про фінансові результати у складі фінансових витрат.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові інвестиції включають дольові і боргові цінні папери. Дольові інвестиції, класифіковані як наявні для продажу, – це такі інвестиції, які не були класифіковані ані як призначені для торгівлі, ані як переоцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери у цій категорії – це такі цінні папери, які підприємство має намір утримувати протягом невизначеного часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Підприємство має на балансі фінансові інвестиції, наявні для продажу.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, якщо застосовано, частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у випадку:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- підприємство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій особі одержуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за “транзитною” угодою, і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передає, але й не залишає за собою, практично всіх ризиків та вигод від активу, але передала контроль над цим активом.

У разі якщо підприємство передало свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому ані передавши, ані зберігши за собою практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі триваючої участі підприємства в цьому активі.

У цьому випадку підприємство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені підприємством.

Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати підприємством.

• Зменшення корисності фінансових активів

Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожен звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу (“випадок виникнення збитків”), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від активу чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що дебітор чи група дебіторів зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також свідчення, на підставі спостережуваної ринкової інформації, поміркованого зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками за активами.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Спочатку підприємство визначає, чи існують об'єктивні індивідуальні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо є суттєвим, а також індивідуальні або сукупні ознаки зменшення корисності фінансових активів, кожен з яких окремо не є суттєвим.

У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності розглянутого окремо фінансового активу (суттєвого або несуттєвого) відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з

аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і стосовно яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не повинні оцінюватися на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитку в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, та сума збитку визнається у звіті про фінансові результати.

Якщо у наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується, й таке зниження може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується чи зменшується шляхом коригування рахунку резерву.

Якщо списання пізніше відшкодовується, то фінансові витрати у звіті про фінансові результати кредитуються.

- **Фінансові зобов'язання**

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСБО 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, переоцінені за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство визначає класифікацію фінансового зобов'язання при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції (для кредитів та позик).

Фінансові зобов'язання підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань таким чином залежить від їх класифікації:

Процентні кредити та позики

Після первісного визнання кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про фінансові результати, коли визнання зобов'язань припиняється, а також у процесі амортизації з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація з використанням методу ефективної процентної ставки відображається у складі фінансових витрат у звіті про фінансові результати.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення суттєвих змін до умов існуючого зобов'язання визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

- **Взаємозалік фінансових інструментів**

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума – поданню у балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснення у цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

- **Справедлива вартість фінансових інструментів**

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на купівлю для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без

вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки.

Такі методи включають використання нещодавніх ринкових операцій, посилення на поточну справедливу вартість іншого інструменту, аналогічного за сутністю, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

6) Запаси

Облік товарно - матеріальних запасів ведеться згідно МСБО (IAS) 2 «Запаси». Запасами визнаються активи, які належать підприємству (якщо існує ймовірність одержання надалі економічних вигід, пов'язаних з їхнім використанням), які утримуються для виконання робіт і надання послуг, а також управління підприємством, утримуються для подальшого продажу за умови звичайної господарської діяльності.

Виробничими запасами визнаються наступні запаси: сировина і матеріали, малоцінні швидкозношувані предмети та інші необоротні матеріальні активи.

Малоцінними та швидкозношуваними предметами визнаються предмети, які використовуються не більше року. Також малоцінними і швидкозношуваними предметами визнаються офісні меблі, предмети господарського оснащення та протипожежний інвентар незалежно від вартості.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів.

Витрати на придбання: це суми, що сплачуються згідно з договором, за винятком сум непрямих податків, які відшкодовуються підприємству, суми ввізного мита, суми не прямих податків у зв'язку із придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству, суми транспортно-заготівельних витрат, включених в рахунки постачальників. Не включаються в собівартість запасів: відсотки по позиках на придбання запасів (крім випадків, передбачених МСФЗ 23), витрати на зберігання ТМЦ, загальні і адміністративні витрати та витрати пов'язані зі збутом.

Переоцінка виробничих запасів здійснюється комісією, у випадках, коли справедлива вартість нижче облікової (уцінка). Оцінку вибуття матеріалів, МШП, інших виробничих запасів здійснювати за методом середньозваженої собівартості.

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

7) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

8) Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли підприємство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

9) Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

10) Визнання доходів

Дохід визнається відповідно до МСФЗ 18 при збільшенні активу або зменшенні зобов'язання, що обумовлюють збільшення власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути вірогідно визначена. Не визнаються доходами наступні надходження від інших осіб: платежів, що підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди, сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала і інше, сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг), сума авансу в рахунок попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).

Визнані доходи від звичайної діяльності класифікуються в бухгалтерському обліку за наступними групами: дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); інші операційні доходи, фінансові доходи, інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається у випадку наявності всіх наведених нижче умов: покупцю передані всі ризики та вигоди, пов'язані із правом власності на продукцію (товар, інший актив), підприємство не здійснює надалі управління та контроль над реалізованою продукцією (товарами, іншими активами), сума доходу від виручки може бути вірогідно визначена. Дохід, пов'язаний з виконанням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з виконанням послуг на дату балансу, якщо може бути вірогідно визначений результат цієї операції.

Результат операції по виконанню послуг може бути вірогідно оцінений у випадку наявності всіх зазначених нижче умов: можливість достовірної оцінки доходу, ймовірність одержання економічних вигід від виконання послуг, можливість достовірної оцінки ступені завершеності надання послуг на дату балансу, можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і необхідних для їхнього завершення. Оцінка ступеня завершеності операцій по наданню послуг проводиться вивченням виконаної роботи й визначенням точного обсягу виконаних послуг. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, отриманих або які підлягають отриманню.

11) Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчислений до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату.

Поточний податок на прибуток підприємства розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподатковуваного прибутку і валових витрат, відображених у податковій декларації підприємства. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становила 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, окрім випадків, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків, коли відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного

визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Керівництво Азово-Чорноморської інвестиційної компанії сьогодні оцінює вплив застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти: класифікація і оцінка", МСБО 19 "Винагороди працівникам", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості". Що стосується інших стандартів та інтерпретацій, то, на думку керівництва, їх прийняття в майбутніх періодах істотно не вплине на фінансову звітність компанії.

5. Рекласифікації та помилки.

За 2015 рік помилок та рекласифікацій не було, надалі при роботі підприємства будемо показувати та розкривати інформацію про рекласифікації та помилки.

6. Розкриття інформації

1) Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За 2015 рік від здійснення професійної діяльності на фондовому ринку України чистий дохід (виручка) включав:

за 2015 р.

Дохід від здійснення професійної діяльності з торгівлі цінними паперами та здійснення депозитарної діяльності на фондовому ринку України, надання повного спектру послуг з обслуговування випусків цінних паперів емітентам. 563 112

563 112

2) Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

За 2015 рік собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

за 2015 р.

Собівартість фінансових інвестицій 474 527

474 527

3) Адміністративні витрати

За 2015 рік адміністративні витрати включали:

за 2015 р.

Витрати на заробітну плату 602

Нарахування на заробітну плату 132

Податки та збори -

Амортизація основних засобів 194

Професійні послуги -

Витрати на інші матеріали та енергоносії -

Інші витрати 82 097

83 025

4) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включала:

31

грудня 2015 р. 30 вересня 2015 р. 30 червня 2015 р. 31 березня 2015 р. 1
січня 2015 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 242 300 334 264 280

Інша поточна дебіторська заборгованість 375 705 53 523 80 510 186 421 96 915

375 705 53 823 80 844 186 685 97 195

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 90 днів.

Резерв сумнівних боргів не нарахований, оскільки вся заборгованість є поточною і невідома інформація про неспроможність дебіторів своєчасно погасити вищенаведену заборгованість.

5) Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2015 р. грошові кошти та їх еквіваленти включали:

31

грудня 2015 р. 30 вересня 2015 р. 30

червня 2015 р. 31 березня 2015 р. 1

січня

2015 р.

Грошові кошти на банківських рахунках та в касі підприємства у гривні 729 544 605 701 1446

Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті - - - -

729 544 605 701 1446

Грошові кошти в національній валюті на 31.12.2015 р. склали 729 тис. грн.: на банківських рахунках ПАТ «Укрсоцбанк» – 125 тис. грн.; ПАТ КБ «Хрещатик» – 473 тис. грн., ПАТ АБ «Укргазбанк» – 130 тис. грн., ПАТ «Приватбанк» – 1 тис. грн.

6) Власний капітал

Станом на 01.01.2015 р. нерозподілений прибуток було збільшено на 3596 тис.грн. –нарахований у попередніх періодах дисконт по облігаціям, які були погашені у 2015 по ціні розміщення.

Станом на 31.12.2015 р. власний капітал згідно МСФО склав 336 121 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 276 700 тис. грн.

- нерозподілений прибуток – 59 421 тис. грн.

7) Договірні та умовні зобов'язання

Загальні умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні ознаки, які більш властиві економіці, що розвивається. Такі ознаки включають, але не обмежуються низькою ліквідністю на ринку капіталу, високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою. На українську економіку впливають ринкові коливання й зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та ускладнення умов кредитування в Україні. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи підприємства.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності підприємства в умовах, що склалися. Однак подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства. Наразі неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Податкові ризики

Операції підприємства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в

Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

За оцінкою керівництва, станом на 31 грудня 2015 р., підприємство не була стороною жодного суттєвого судового розгляду з податкових питань, по яким необхідно було б розкрити умовні зобов'язання.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності підприємство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався ймовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, підприємство відповідним чином включила такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво підприємства оцінює ризик вибуття ресурсів як ймовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, підприємство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Страхування

Станом на 31 грудня 2015 р. підприємство не укладало суттєвих договорів страхування майна та відповідальності, оскільки це не вважається економічно доцільним.

Зобов'язання з операційної оренди – підприємство як орендар

Підприємство уклало ряд договорів операційної оренди приміщень. Жоден з договорів оренди не передбачає нарахування умовної орендної плати.

7. Додаткові розкриття

1) Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії – валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно наражають Компанію на значну концентрацію кредитного ризику, переважно включають дебіторську заборгованість, авансові платежі та інші оборотні активи.

Дебіторська заборгованість представлена без вирахування резерву сумнівних боргів, оскільки є поточною і за оцінкою керівництва буде сплачена дебіторами своєчасно. Компанія не вимагає застави за фінансовими активами. Керівництво розробило кредитну політику, й потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Управління капіталом

Задачею Компанії при управлінні капіталом є забезпечення спроможності Компанії продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою отримання прибутків для акціонерів та

вигод для інших зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії з управління капіталом спрямована на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу і забезпечення гнучкості доступу Компанії до ринків капіталу.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Компанія включає до складу чистої заборгованості торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість та нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

2) Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливую вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливую вартість, не є спостережуваними на ринку.

Станом на 31 грудня 2015 р. Компанія не мала фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю, за виключення грошових коштів та їхніх еквівалентів.

8. Події після звітної дати

Подій, які могли б суттєво вплинути на діяльність підприємства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбулось.

Генеральний директор В. М. Бавикін

Головний бухгалтер І. О. Коваленко