

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

(посада)

Лазаренко Інна Борисівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

19.07.2018

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2018 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Товариство з обмеженою відповідальністю "Інформаційно-депозитарний центр "Глобал"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

35093607

4. Місцезнаходження

04073, м. Київ, пров. Куренівський, 19/5

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 467-57-47 (044) 390-79-91

6. Електронна поштова адреса

tcp@idcglobal.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			19.07.2018 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	http://www.idcglobal.com.ua (адреса сторінки)	в мережі Інтернет	19.07.2018 (дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

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	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про посадових осіб емітента	X
6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
7. 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 емітента	
8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
10. Інформація про конвертацію цінних паперів	
11. Інформація про заміну управителя	
12. Інформація про керуючого іпотекою	
13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
15. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. 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)

21. Примітки:

Пункт

3) не заповнено у зв'язку з тим, що емітент не брав участі у створенні юридичних осіб станом на звітну дату;

4) не заповнено у зв'язку з тим, що емітент не є акціонерним товариством;

7.1) не заповнено у зв'язку з тим, що емітент не випускав акцій;

7.3) не заповнено у зв'язку з тим, що інші цінні папери, крім облігацій, емітентом не випускались;

7.4) не заповнено у зв'язку з тим, що похідні цінні папери емітентом не випускались;

8.2.) і 8.3) не заповнено у зв'язку з тим, що продукція емітентом не виготовляється;

9) не заповнено у зв'язку з тим, що конвертації цінних паперів емітентом не здійснювалося;

10), 11), 12), 13), 14.1), 14.2), 14.3), 14.4), 15) не заповнено у зв'язку з тим, що дані пункти стосуються іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН, а емітент не здійснював випуски вказаних цінних паперів;

16) не заповнено у зв'язку з тим, що фінансова звітність емітента складається за міжнародними стандартами фінансової звітності;

18) Звіту про стан об'єкта нерухомості у емітента немає, оскільки цільові облігації емітентом не випускались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інформаційно-депозитарний центр "Глобал"			
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00 820284			
3. Дата проведення державної реєстрації	13.04.2007			
4. Територія (область)	м. Київ			
5. Статутний капітал (грн)	25000000			
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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)	6			
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення			
10. Органи управління підприємства	Управління товариством здійснюють органи управління згідно Статуту Товариства. Органами управління та контролю Товариством є: - Загальні збори учасників Товариства; - Директор Товариства.			
11. Банки, що обслуговують емітента:				
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ «АЛЬФА-БАНК»			
2) МФО банку	300346			
3) поточний рахунок	26502014703501			
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в 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: брокерська діяльність	АД 075743	02.08.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена

Опис	Строк дії ліцензії – необмежений			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами: діяльність з управління цінними паперами	АЕ 642052	06.06.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії – необмежений			
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи	АЕ 286620	10.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії – необмежений			
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування	АЕ 286621	10.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії – необмежений			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами : дилерська діяльність	АД 075744	02.08.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	необмежений			

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	Директор
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лазаренко Інна Борисівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	803862
4. Рік народження	1972
5. Освіта	вища економічна
6. Стаж роботи (років)	21
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "ФК "АВЕРС-ІНВЕСТ"

8. Опис	Термін, на який призначено Директора, не визначено. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини у посадової особи Товариства - директора - відсутня. Зміни у персональному складі посадових осіб Товариства в звітний період не відбувались.
---------	---

1. Посада	Головний бухгалтер
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Рудик Юрій Олександрович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи	002252
4. Рік народження	1979
5. Освіта	Вища
6. Стаж роботи (років)	10
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "КУА "УКРКАПІТАЛ"
8. Опис	-

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30370711
4. Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ - м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AB581322
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 591-04-00, 591-04-40 (044) 482-52-14
8. Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
9. Опис	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
1. Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	22795553
4. Місцезнаходження	02140 Україна м. Київ - м. Київ вул. Крушельницької, буд.5, кв.52
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4471
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.12.2011
7. Міжміський код та телефон/факс	(044) 361-19-77 (044) 361-19-77
8. Вид діяльності	аудиторська діяльність
9. Опис	Відомості про аудитора Товариства
1. Найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	20064500
4. Місцезнаходження	01033, м.Київ, вул.Саксаганського, буд.36-В
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AB581146
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та телефон/факс	044 490-57-88 044 490-57-86
8. Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку- діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку

9. Опис

Місце та дата проведення державної реєстрації: Голосіївська районна у місті Києві державна адміністрація, номер запису 1 068 105 0017 023911, дата реєстрації 03.07.1997, серія А01 №371199
(Свідоцтво про державну реєстрацію)
Ліцензія АВ581146 діяла на момент розміщення облігацій

2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним 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 векселями (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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7170	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7170	X	X
Опис:	Товариство не має кредитів банку. Облігації власного випуску звичайні, відсоткові, іменні серії А у бездокументарній формі існування, номінальна вартість однієї облігації 1 000,00 (одна тисяча) гривень, у кількості 10 000 (десять тисяч) штук, загальною номінальною вартістю 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень, код ISIN UA4000167803 погашено . Відповідно до розпорядження НКЦПФР №113-КФ-С-О від 02.07.2018 року реєстрацію випуску облігацій скасовано у зв'язку з погашенням.			

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018 07 01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інформаційно-депозитарний центр "Глобал"	за ЄДРПОУ	35093607
Територія		за КОАТУУ	8038000000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.12
Середня кількість працівників	6		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	04073, м. Київ, пров. Куренівський, 19/5		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2018 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	10	9	0
первісна вартість	1001	15	15	0
накопичена амортизація	1002	5	6	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	42	27	0
первісна вартість	1011	283	283	0
знос	1012	241	256	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	0	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	0	0	0
Усього за розділом І	1095	52	36	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1	0	0
Виробничі запаси	1101	1	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120			0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	512	17666	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3	3	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	1	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	6	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	17199	116	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	27	6818	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	27	6818	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	1	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	17741	24605	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	17793	24641	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25000	25000	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	-7951	-7529	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	17049	17471	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	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	350	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 звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного 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	0	350	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	568	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	33	20	0
за розрахунками з бюджетом	1620	14	0	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	14	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	113	120	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	16	20	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	6660	0
Усього за розділом III	1695	744	6820	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	17793	24641	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

відсутні
Лазаренко І.Б.
Рудик Ю.О.

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 07 | 01

35093607

за ЄДРПОУ

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Інформаційно-депозитарний центр
"Глобал"

Підприємство

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2 квартал 2018 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	17820	465
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(17083)	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	737	465
збиток	2095	(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	125	0
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	(528)	(408)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(4)	(4)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	330	53
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	92	2
Інші доходи	2240	0	
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	422	55
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	422	55
збиток	2355	(0)	(0)

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	422	55

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	4	8
Витрати на оплату праці	2505	130	143
Відрахування на соціальні заходи	2510	45	32

Амортизація	2515	17	16
Інші операційні витрати	2520	336	213
Разом	2550	532	412

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

відсутні
Лазаренко І.Б.
Рудик Ю.О.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інформаційно-депозитарний центр "Глобал"	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2018 07 01
			35093607
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2 квартал 2018 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	673	402
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	21	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	0	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	10542	35100
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(430)	(203)
Праці	3105	(110)	(120)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46)	(33)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(39)	(31)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(13)	(4)
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	(3)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(21)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3886)	(35102)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6701	12
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	90	0
дивідендів	3220	2	0
Надходження від деривативів	3225	0	2
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	90	2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6791	14
Залишок коштів на початок року	3405	27	20
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	6818	34

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

відсутня
Лазаренко І.Б.
Рудик Ю.О.

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 07 | 01

35093607

за ЄДРПОУ

Товариство з обмеженою відповідальністю
"Інформаційно-депозитарний центр
"Глобал"

Підприємство

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2 квартал 2018 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) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

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
заповнено у зв'язку з тим, що емітент складає Звіт про рух
грошових коштів (за прямим методом)

Керівник

Лазаренко І.Б.

Головний бухгалтер

Рудик Ю.О.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Інформаційно-депозитарний центр "Глобал"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 07 | 01

35093607

**Звіт про власний капітал
за 2 квартал 2018 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	25000	0	0	0	-7951	0	0	17049
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	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	25000	0	0	0	-7951	0	0	17049
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	422	0	0	422
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	422	0	0	422
Залишок на кінець року	4300	25000	0	0	0	-7970	0	0	17471

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

відсутня
Лазаренко І.Б.
Рудик Ю.О.

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

Текст приміток

Примітки до проміжної фінансової звітності за 1 півріччя 2018 року, що закінчився 30 червня 2018 року

Звіт про прибутки та збитки

та інший сукупний дохід за 1 півріччя 2018 року

Примітка 1 квартал

2018 2017

1 2 3 4

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 7.1 17820 465

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 7.2 (17083)

Інший операційний дохід 7.3 125

Адміністративні витрати 7.4 (528) (408)

Інші операційні витрати 7.3 (4) (4)

Інші фінансові доходи 7.5 92 2

Прибуток до оподаткування 422 55

Витрати з податку на прибуток 7.6

ПРИБУТОК ЗА 1 півріччя 422 55

Інші сукупні прибутки

УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА 1 КВАРТАЛ 422 55

Звіт про фінансовий стан станом на 30 червня 2018 року

Примітка 30 червня 2018 31 грудня 2017

1 2 3 4

АКТИВИ

Непоточні активи

Нематеріальні активи 7.7 9 10

Основні засоби 7.8 27 42

Поточні активи

Запаси - - -

Торгівельна дебіторська заборгованість 7.9, 7.14 17666 512

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 7.14 3 3

Дебіторська заборгованість за нарах доходами та інша 2

Поточні фінансові інвестиції 7.10 116 17199

Грошові кошти та їх еквіваленти 7.15 6818 27

ВСЬОГО АКТИВИ 24641 17793

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал

Зареєстрований капітал 7.16 25000 25000

Нерозподілені прибутки -7529 -7951

Всього капітал 17471 17049

Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання 7.17 350

Поточні зобов'язання та забезпечення

Векселі видані 7.17 - 568

Торгівельна кредиторська заборгованість 7.18 20 33

Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками:

розрахунками з бюджетом: у тому числі 7.18 14

розрахунками з податку на прибуток 7.18 - 14
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 7.18 120 113
Поточні забезпечення 7.19 20 16
Інші поточні зобов'язання 7.20 6660
Всього зобов'язання 7170 744
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 24641 17793

Звіт про зміни в капіталі за 1 півріччя 2018 року
Статутний капітал Нерозподі
лені прибутки Всього
власний капітал
1 2 4 5
Залишок на 31 грудня 2017 року 25000 (7951) 17049
Виправлення помилок - - -
Скоригований залишок на початок року 25000 (7951) 17049
Усього сукупний прибуток за рік 422 422
Залишок на 30 червня 2018 року 25000 (7529) 17471

Звіт про рух грошових коштів за 1 півріччя 2018 року

Прим. 1 півріччя
2018 2017
1 2 3 4
Операційна діяльність
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 673 402
Цільове фінансування 21
Інші надходження 10542 35100
Витрачання на оплату:
товарів, робіт, послуг (430) (203)
праці (110) (120)
відрахувань на соціальні заходи (46) (33)
зобов'язань з податків та зборів (39) (31)
зобов'язань з податку на прибуток (13) (4)
оплату авансів 3
цільові витрачання 21
інші витрачання (3886) (35103)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності 7.21 6701 12
Інвестиційна діяльність
Надходження від отримання відсотків 90
Надходження від отримання дивідендів - 2
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності 7.21 - -
Фінансова діяльність
Надходження від власного капіталу - -
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності - -
Чистий рух грошових коштів за звітний період 7.21 6791 14
Залишок коштів на початок періоду 7.21 27 20
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів - -
Залишок коштів на кінець періоду 7.21 6818 34

1. Інформація про компанію
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Інформаційно депозитарний центр
«Глобал» (надалі «Товариство») (код ЄДРПОУ 35093607) зареєстроване відповідно до чинного
законодавства України. Місцезнаходження Товариства: пров. Куренівський, будинок 19/5, м. Київ,

04071, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Товариство має такі ліцензії:

Найменування Серія та номер Дата видачі Термін дії Орган, що видав

Брокерська діяльність АД 075743 02.08.2012р. необмежено

НКЦПФР

Дилерська діяльність АД 075744 02.08.2012р. необмежено

НКЦПФР

Депозитарна діяльність депозитарної установи АЕ № 286620 12.10.2013 необмежено

НКЦПФР

Діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування АЕ № 286621 12.10.2013

необмежено

НКЦПФР

Діяльність з управління цінними паперами АЕ № 642052 04.06.2015 необмежено

НКЦПФР

Кількість працівників станом на 30 червня 2018 р. складала 7 осіб.

Станом на 30 червня 2018 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства %

Зав'ялов Максим Валерійович 9,99

Гончаренко Геннадій Вікторович 8,65

Радченко Наталія Сергіївна 9,04

Кошовий Євген Миколайович 9,04

Юшин Денис Володимирович 9,04

Чорний Руслан Рашидович 9,04

Тищик Богдан Леонідович 9,04

Бородай Микола Сергійович 9,04

Качуліна Оксана Володимирівна 9,04

Дорошук Артем Сергійович 9,04

Турпітка Сергій Васильович 9,04

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, достовірної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність була підготовлена на основі допущення, що Товариство буде функціонувати необмежено довго в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності.

2.2. Застосування нових МСФЗ

З 01.01.2018р. набули чинності МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від

договорів з клієнтами».

Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» достроково з 2017р.

Перше застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» не вплинуло на розкриття контрактів у звіті про фінансовий стан.

2.3. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованому підприємству або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, який виникає в результаті продажу або внеску активів, який не становить собою бізнес, визнається тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованого підприємства або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних поправок в силу на невизначений термін, проте організація, яка застосовує дані поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ (IFRS) 16 була випущена в січні 2016 року і замінює собою МСБО (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення, чи містить угода оренду», Роз'яснення ПКТ (SIC) 15 «Операційна оренда: заохочення» і Роз'яснення ПКТ (SIC) 27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО (IAS) 17 для фінансової оренди.

Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміні термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється по порівняно з діючими в даний момент вимог МСБО (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСБО (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

У 2018 році Товариство планує оцінити можливий вплив МСФЗ (IFRS) 16 на свою фінансову звітність.

Наразі керівництво Товариства оцінює можливий ефект від використання в майбутньому нових стандартів, тлумачень та змін до чинних стандартів та вважає що їх вплив на результати діяльності

та фінансовий стан Товариства буде несуттєвим.

2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.5. Припущення про безперервність діяльності

Керівництво Товариства оцінило здатність Товариства здійснювати безперервну діяльність та задоволено тим, що Товариство володіє ресурсами для продовження своєї діяльності в найближчому майбутньому. Крім того, керівництву не відомо про наявність невизначеності, яка може викликати значний сумнів щодо можливості Товариства здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, фінансова звітність готується на підставі припущення про безперервність діяльності.

2.6. Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність

Умови функціонування економіки України на першій половині 2018 року були несприятливими. Нестабільна ситуація на сході України та в Криму не сприяє росту економічних показників. Це відповідним чином відображалось на показниках економічного розвитку України.

Хоча керівництво Компанії вважає, що вживає необхідних заходів для забезпечення стійкості діяльності Компанії у даній ситуації, непередбачувані подальші погіршення у вищезазначених сферах можуть негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2018 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Перше застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» не вплинуло на розкриття контрактів у звіті про фінансовий стан

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або

збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п 7.3, 7.4, цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних депозитних рахунках у банку.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.4 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості

погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Продовження тексту приміток

Товариство дисконтує короткострокову заборгованість лише в разі гіперінфляції. За відсутності гіперінфляції товариство вважає вплив часу на вартість грошей за короткостроковими заборгованостями не суттєвим.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резерву очікуваних збитків.

Резерв очікуваних збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву очікуваних збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття очікуваних збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності очікуваних збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума очікуваних збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума очікуваного збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний очікуваний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резерву очікуваних збитків. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву очікуваних збитків.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться фінансові інвестиції призначені для торгівлі.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають

обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Справедлива вартість паїв (часток) господарських товариств розраховується як добуток частки на чисті активи (власний капітал) господарського товариства.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість чи історична вартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами і фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку. Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід. Облігації та векселі товариство оцінює за справедливою вартістю, оскільки товариство утримує їх для торгівлі, а не до погашення.

3.3.5. Припинення визнання фінансових активів

Фінансовий актив (або, де це придатне – частина фінансового активу чи частина групи схожих фінансових активів) припиняється визнаватися в звіті про збитки фінансовий стан, якщо:

- строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Товариство передало майже всі ризики та вигоди від активу,
- Товариство не передавало, але й не зберегло за собою усі ризики та вигоди від активу, але передало контроль над даним активом.

3.3.6. Знецінення фінансових активів

На кожну дату складання звіту про фінансовий стан Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів умовно визначаються як знецінені тоді, і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу («випадок настання збитку», що відбувся), і випадок (або випадки) настання збитку впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, яке можна надійно оцінити.

Ознаки знецінення можуть включати свідчення того, що боржник або група боржників мають суттєві фінансові труднощі, високу ймовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації, порушують зобов'язання з виплати боргу, а також свідчення, на підставі інформації з спостережуваного ринку, зниження очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або економічних умовах, які корелюють зі збитками по активах.

3.3.8. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.9. Припинення визнання фінансових зобов'язань

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається тоді, коли зобов'язання погашено, анульовано або закінчився термін його дії. Якщо існуюче фінансове зобов'язання заміщується аналогічним зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах, або умови існуючого зобов'язання значно змінюються, то таке заміщення або зміна враховується за допомогою припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання. Різниця між балансовою вартістю первісного фінансового зобов'язання і сплачених винагородою визнається у прибутку та збитку

3.3.10. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, на основні засоби вартість яких менше 6000 грн. нараховується знос 100% в день їх введення в експлуатацію.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких норм:

будівлі - 20 років

машини та обладнання - 5 років

з них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень - 2-5 років

транспортні засоби - 5 років

інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки.

Інші ОЗ - 12 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства представлені правами користування програмним забезпеченням, комп'ютерними програмами. Нематеріальні активи обліковуються по їх фактичній собівартості. Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю.

Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів.

Строк корисного використання нематеріальних активів за групами:

Група Строк корисного використання

Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи не менше 2-х років

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про прибутки та збитки та інший сукупний дохід.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності

наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

4. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам у вигляді поточних виплат: заробітної плати, компенсації невикористаної відпустки та інших виплат і нарахувань, що здійснюються відповідно до законодавства України, як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Товариство створює забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, яку вони виконали протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду за ставками та в розмірах визначених законодавством України.

4.3. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг виручка за якими визначається протягом періоду здійснення методом результатів шляхом огляду результатів на звітну дату.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звітті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звітті про прибутки та збитки, коли видатки не створюють більші майбутні економічні вигоди або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу в балансі.

Витрати визнаються у звітті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.4. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

4.5. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

4.6. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звітті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Продовження тексту приміток

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.4. Використання ставок дисконтування

Для дисконтування товариство використовує середню ставку по довгостроковим кредитам в національній або іноземній валюті (відповідно валюті дисконтуємої заборгованості) для суб'єктів господарювання за даними НБУ.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

2018 2017 2018 2017 2018 2017 2018 2017

Дата оцінки 30.06.18 30.06.17 30.06.18 30.06.17 30.06.18 30.06.17 30.06.18 30.06.17

Довгострокова дебіторська заборгованість — — — — —

Інвестиції призначені для торгівлі 22 12 — — 94 9619 116 9631

Інвестиції, до погашення — — — — —

6.3. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2017 та 2018 роках переведень між рівнями ієрархії не було.

6.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

2018 2017 2018 2017

1 2 3 4 5

Інвестиції призначені для торгівлі 116 9 631 116 9 631

Інвестиції, до погашення — — — —

Довгострокова дебіторська заборгованість — — — —

Торговельна дебіторська заборгованість 17666 552 17666 552

Грошові кошти та їх еквіваленти 6818 34 6818 34

Торговельна кредиторська заборгованість 20 81 20 81

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, призначених для торгівлі (окрім акцій які торгуються на біржах), неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів

фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 8.3.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Дохід від реалізації

2018 2017

Дохід від брокерської діяльності 292 174

Дохід від депозитарної діяльності 458 291

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 17070 -

Всього доходи від реалізації 17820 465

7.2. Собівартість реалізованої продукції включає в себе собівартість реалізованих поточних інвестицій.

7.3. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

Інші доходи 2018 2017

Дохід від дисконтування фінансової заборгованості та списання кредиторської заборгованості 125

-

Всього 125

Інші витрати

Інші 4 4

Всього 4 4

7.4. Адміністративні витрати

2018 2017

Витрати на персонал 202 191

Оренда приміщення 58 58

Послуги НДУ 70 24

Аудиторські послуги 16 12

Утримання основних засобів і нематеріальних активів 33 21

Інші 149 102

Всього витрат 528 408

7.5. Фінансові доходи та витрати

2018 2017

Відсотки за депозитами 92

Дивіденди 2

Всього 92 2

7.6. Податок на прибуток

Відповідно до пп. 137.5 ст. 137 Податкового кодексу України від 02.12.2010 зі змінами та доповненнями –Товариство застосовує річний податковий період для обчислення податку на прибуток.

7.7. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи

Первісна вартість на 01/01/2017 10

Амортизація на 01/01/2017 (4)

Надходження 0

Вибуття 0

Амортизація на 30/06/2017 (4)

Залишкова вартість на 30/06/2017 6

Нематеріальні активи

Первісна вартість на 01/01/2018 15

Амортизація на 01/01/2018 (5)

Надходження 0

Вибуття 0

Амортизація на 30/06/2018 (6)

Залишкова вартість на 30/06/2018 9

7.8. Основні засоби

Меблі, офісне обладнання та інше

Первісна вартість на 01/01/2017 279

Амортизація на 01/01/2017 (207)

Надходження 0

Вибуття 0

Амортизація на 30/06/2017 (223)

Залишкова вартість на 30/06/2017 56

Меблі, офісне обладнання та інше

Первісна вартість на 01/01/2018 283

Амортизація на 01/01/2018 (241)

Надходження 0

Вибуття 0

Амортизація на 30/06/2018 (256)

Залишкова вартість на 30/06/2018 27

7.9. Торгівельна дебіторська заборгованість

2018 2017

Брокерська діяльність 52 462

Депозитарна діяльність 544 50

Реалізації фінансових інвестицій 17070

Всього 17666 512

7.10. Інвестиції, призначені для торгівлі

30 червня 2018 31 грудня 2017

Корпоративні права - 9000

Акції 22 22

Векселі 94 8177

Всього 116 17199

7.11. Інвестиції до погашення

Інвестиції до погашення відсутні в активах Товариства.

7.12. Довгострокова дебіторська заборгованість - відсутня

7.13. Запаси - відсутні

7.14. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

30 червня 2018 31 грудня 2017

Торговельна дебіторська заборгованість 17666 512

Аванси видані 3 3

Розрахунки з бюджетом - -

Інша дебіторська заборгованість 2 -

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 17671 515

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

7.15. Грошові кошти

30 червня 2018 31 грудня 2017

Поточний рахунок у банку, в тис. грн. 68 27

Депозитний рахунок у банку, в тис. грн. 6750

Всього 6818 27

Грошові кошти Товариства не обмежені у використанні.

7.16. Статутний капітал

Станом на 30 червня 2018 року зареєстрований та сплачений капітал складає 25 000 тис. грн. та повністю сплачений в грошовій формі засновниками Товариства.

Статутний капітал відображається по первісній вартості.

7.17. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання складаються з заборгованості за викуплений власний вексель і становлять на 30 червня 2018р за теперішньою вартістю 350 тис. грн., сума дисконту становить

110 тис. грн. , сума погашення заборгованості 460 тис. грн. Термін виплати заборгованості 31.03.2020р.

7.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість
30 червня 2018 31 грудня 2017

Торговельна кредиторська заборгованість 20 33

Розрахунки з бюджетом

В т. ч. (податок на прибуток) -

- 14

14

Одержані аванси (послуги) 120 113

Всього кредиторська заборгованість 140 160

7.19. Короткострокові забезпечення

30 червня 2018 31 грудня 2017

Резерв відпусток персоналу 20 16

Всього 20 16

7.20. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання включають в себе транзитні кошти (дивіденди, відсотки), які Товариство отримало від НДУ та повинно перерахувати депонентам (клієнтам). Відповідно до договорів між депонентами та депозитарною установою строк перерахування цих коштів ще не настав. Станом на 30.06.2018 р. сума інших поточних зобов'язань становить 6660 тис. грн.

7.21. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та інвестиційної діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності (депозитарної, брокерської, дилерської), витрати на придбання оборотних активів, витрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати та доходи.

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж необоротних активів, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Чистий рух грошових коштів: 2018 рік 2017 рік

від операційної діяльності 6701 12

від інвестиційної діяльності 90 2

Всього 6791 14

Залишок коштів на початок 2018р. 27 тис. грн. Залишок коштів на 30.06 2018р. 6818 тис. грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Товариство не має умовних активів та зобов'язань, а також невизнаних контрактних зобов'язань.

8.1.2. Оподаткування

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

Продовження тексту приміток

8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів
Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.1.4. Об'єднання компаній

Відповідно до Договору про приєднання Товариства з обмеженою відповідальністю «Колегія – Цінні папери» (депозитарна установа) до Товариства від 27.02.2018 року існує домовленість здійснити реорганізацію шляхом приєднання ТОВ «Колегія – Цінні папери» до Товариства. Статутний капітал Товариства після приєднання буде складати 32 000 тис. грн.

На дату балансу приєднання ще не відбулось, тому дана інформація не відображена в фінзвітності за 1 півріччя 2018р.

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

1. Учасники Товариства:

прізвище, ім'я, по батькові Ідентифікаційний код Країна громадянства.

Місцезнаходження або місце проживання Частка у статутному капіталі

%

грн

Зав'ялов Максим Валерійович 2984917595 Україна

м.Луганськ, вул. Брестська, буд.7, кв.77 9,99 2 475 000,00

Гончаренко Геннадій Вікторович 2760615476 Україна, м.Бровари, вул.Проліскова, буд.1 8,65 2 162 500,00

Радченко Наталія Сергіївна 3173216489 Україна, м.Бровари, вул.Аркадія Голуба, буд.1В, кв.112 9,04 2 260 000,00

Кошовий Євген Миколайович 2826910279 Україна, м.Київ, вул.Анни Ахматової, буд.4, кв.64 9,04 2 260 000,00

Юшин Денис Володимирович 3012016532 Україна, м.Кременчук, вул.Європейська, буд.22/2 9,04 2 260 000,00

Чорний Руслан Рашидович 3360805594 Україна, м.Запоріжжя, вул.Кустанайська, буд.1, кв.6 9,04 2 260 000,00

Тищик Богдан Леонідович 3437110370 Україна, м.Старобільськ, вул.Гаршина, буд.52, кв.2 9,04 2 260 000,00

Бородай Микола Сергійович 3124621156 Україна, м.Київ, вул.Є.Чавдар, буд 6, кв.131 9,04 2 260 000,00

Качуліна Оксана Володимирівна 3203218042 Україна, м.Луганськ, вул.Ленінградська, буд.54, кв.42 9,04 2 260 000,00

Дорошук Артем Сергійович 2998717574 Україна, Київська обл., м.Фастів, вул. Фомічова, буд 110 9,04 2 260 000,00

Турпітка Сергій Васильович 3084620196 Україна, Луганська обл., м.Старобельськ, вул.Залізнична, буд.13, кв.15 9,04 2 260 000,00

2. Материнського підприємства наступного вищого рівня не створено.

3. Розкриваємо інформацію щодо компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної із наведених далі категорій:

- короткострокові виплати працівникам – заробітна плата управлінському персоналу за 1 півріччя 2018р. склала 37 тис. грн.;

- виплати по закінченні трудової діяльності – компенсації не виплачувались;

- інші довгострокові виплати працівникам - компенсації не виплачувались;

- виплати при звільненні – не здійснювались.

4. Операції з пов'язаними сторонами та заборгованість між сторонами, далі по категоріям:

- Учасники Товариства

Дорошук А.С., є співробітником Товариства, його заробітна плата за 1 півріччя 2018р. склала 7 тис. грн, інші операції та заборгованість відсутні;

- суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього - відсутні;

- дочірні підприємства – відсутні;

- асоційовані підприємства – відсутні;

- спільні підприємства, у яких даний суб'єкт господарювання виступає контролюючим учасником – відсутні;

- провідний управлінський персонал ТОВ «ІДЦ «Глобал» - Директор –

Лазаренко Інна Борисівна

Операції з провідним управлінським персоналом та заборгованість йому відсутні;

- інші пов'язані сторони

близькі родичі учасників Товариства:

Юшина Н.А. є співробітником Товариства, її заробітна плата за 1 півріччя 2018р. склала 4 тис. грн. – інші операції та заборгованість відсутні.

5. Класифікація сум дебіторської та кредиторської заборгованості пов'язаних сторін за різними категоріями (як це вимагається в параграфі 19) є продовженням вимог до розкриття інформації, визначених у МСБО 1 “Подання фінансової звітності” відсутня, оскільки відсутня дебіторська та кредиторська заборгованість пов'язаних сторін.

- Операцій з пов'язаними сторонами з придбання або продаж товарів (готових або напівфабрикатів), придбання або продаж нерухомості та інших активів, надання або отримання послуг, оренда; передача досліджень та розробок, передача за ліцензійними угодами, передача за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу в грошовій або в натуральній формі), надання гарантій або застави, загальні зобов'язання зробити щось за умови настання чи ненастання у майбутньому певної події, в тому числі контрактів з виконанням у майбутньому (визнаних або невизнаних) та погашення зобов'язань від імені суб'єкта господарювання або суб'єктом господарювання від імені такої пов'язаної сторони – не здійснювалось.

6. Суб'єкти господарювання зв'язані з органами державної влади:

- відсутні суб'єкти господарювання, що пов'язані з органами державної влади;

- операції з суб'єктами господарювання, зв'язаними з органами державної влади не проводилися;

- операції з пов'язаними особами не проводилися.

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування

інструментарію щодо його пом'якшення.

8.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів.

Всі грошові кошти Товариства знаходяться в банківській установі з кредитним рейтингом інвестиційного рівня.

Рейтинг ПАТ «Альфа – Банк» - uaAAA (РА «Експерт-Рейтинг»)

8.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

8.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому

керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство станом на 30.06.2018р. має власний капітал у розмірі 17 471 тис. грн., що відповідає вимогам законодавства.

8.5. Пруденційні нормативи, що застосовуються до Товариства

На звітну дату Товариство розраховує наступні показники: Регулятивний капітал, Адекватність регулятивного капіталу, Адекватність капіталу I рівня, Коефіцієнт фінансового левериджу, Коефіцієнт абсолютної ліквідності, Коефіцієнт концентрації кредитного ризику за контрагентами. Станом на 30.06.2018 року всі показники в межах норми. Результати аналізу пруденційних показників вказують на низькій ступінь ризику Товариства.

8.6. Події після Балансу

На дату балансу інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

Події після звітного періоду і не відображені в фінансовій звітності передбачені МСБО10

Події після звітної дати

Подія Наявність

Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства
ні

Оголошення плану про припинення діяльності ні

Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, перекласифікація активів інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом ні

Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події ні

Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют ні

Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства (зміна ставки НБУ) ні

Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій ні

Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу ні

Дивіденди за звітний період оголошені Установою після дати балансу ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій ні

Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною. ні

Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу. ні

Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу ні

Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності

ні

Директор Лазаренко І.Б.

Головний бухгалтер Рудик Ю.О.