

**ПРОСПЕКТ ЕМІСІЇ
ІМЕННИХ ВІДСОТКОВИХ ЗАБЕЗПЕЧЕНИХ ОБЛІГАЦІЙ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФАКТОРИНГ ФІНАНС»**

Застереження: реєстрація випуску облігацій, що проводиться Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, не може розглядатися як гарантія вартості цих облігацій. Відповідальність за достовірність відомостей, наведених у документах, що подаються для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, несуть особи, що підписали ці документи.

1. Інформація про Емітента:

1.1. Повне та скорочене найменування:

Повне найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» (далі також Товариство або Емітент);

Скорочене найменування – ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»;

Код за ЄДРПОУ: 36125262

1.2. Місцезнаходження емітента, номери телефонів, факсу, телекса, телетайпа, електронної пошти та інших засобів зв'язку Емітента:

Місцезнаходження: Україна, 01033, місто Київ, вулиця Саксаганського, 120, 1-й поверх, група нежитлових приміщень, №2;

Тел./факс: (044) 498 37 89;

E-mail: info@factoring-finance.com.ua;

інтернет-сайт: www.factoring-finance.ua

1.3. Дата заснування, зміни організаційно-правової форми, назви Емітента (у разі їх наявності):

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», створено згідно з Рішенням Загальних Зборів Засновників (протокол №1/08 від 14 серпня 2008 року) та зареєстроване Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією "02" вересня 2008 року, про що зроблено запис № 1 074 102 0000 031124, свідоцтво серії А01 № 303293.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи та дозвіл на надання факторингових послуг було отримано в січні 2009 року (Свідоцтво ФК №220 від 29.01.2009 року)

Нова редакція Статуту Емітента, яка є діючою на дату прийняття рішення про публічне розміщення облігацій ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», була затверджена Загальними зборами Засновників ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» (протокол №31/07/2013 від 31 липня 2013 року) та зареєстрована Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 31 липня 2013 року.

Організаційно-правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

З дати державної реєстрації ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» змін організаційно-правової форми та назви Емітента не відбувалось.

1.4. Перелік засновників:

- 1) Громадянин та резидент України **ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович** (паспорт серія СК №897395, виданий Баришівським РВ ГУ МВС України в Київській області, 18 серпня 1998 року), який проживає в квартирі № 55 будинку №8 по вулиці Заньковецької, що в м. Києві, ідентифікаційний номер 2631416670.
- 2) Громадянка та резидент України **ХАМАЙКО Валентина Володимирівна**, яка народилася 11 лютого 1982 року в місті Київ, має ідентифікаційний 2999208748 та паспорт серії МЕ № 789551, виданий Святошинським РУ ГУ МВС України в місті Київ від 19 грудня 2006 р., і проживає у будинку № 4, квартирі № 14 на вулиці Полтавська, що у місті Києві.
- 3) Громадянин та резидент України **ГУСЄВ Дмитро Сергійович** (паспорт серія СН №648411, виданий Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві, 16.12.97р.), який проживає: в квартирі № 51 будинку №89 по проспекту 40-річчя Жовтня, що в м. Києві, ідентифікаційний номер 3986817271.
- 4) Громадянка та резидент України **ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна** (паспорт серія СМ №253203, виданий Києво-Святошинського району Київської області, 18.08.98р.), яка проживає: в будинку №70 по вулиці Щорса, що в селі Софіївська Борщагівка Києво-Святошинського району Київської області, ідентифікаційний номер 2003415302.
- 5) Юридична особа за законодавством України - **Товариство з обмеженою відповідальністю «Оптімакс Трейд»**, ідентифікаційний код: 36890601, місцезнаходження якого: 08700, Київська обл., м. Обухів, вул. Каштанова, буд. 14.
- 6) Юридична особа за законодавством України - **Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»**, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38090420, юридична особа за законодавством України, зареєстроване за адресою: 04070, м. Київ, вул. Ігорівська, буд. 12-Б (Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД №034500, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 17.07.2012 року, строк дії ліцензії: 17.07.2012 року – необмежений), що діє від власного імені, в інтересах та за

1.5. Структура управління емітентом (органи управління емітентом, порядок їх формування та компетенція згідно з установчими документами емітента):

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- Директор;
- Ревізійна комісія.

Витяги зі Статуту Емітента:

**«7. СКЛАД ТА КОМПЕТЕНЦІЯ ОРГАНІВ УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА
ТА ПОРЯДОК ПРИЙНЯТТЯ НИМИ РІШЕНЬ**

7.1. Управління Товариством здійснюють його органи, вид, склад і порядок обрання (призначення) яких визначено відповідно до Статуту та законів України.

7.2. Посадовими особами Органів управління Товариства визнаються Директор та голова Ревізійної комісії (далі – Посадові особи).

7.3. Посадовими особами не можуть бути особи, яким це заборонено чинним законодавством України.

7.4. Посадові особи відповідають за заподіяну ними Товариству шкоду, відповідно до чинного законодавства України та/або Статуту.

7.5. Посадові особи повинні зберігати комерційну таємницю та/або конфіденційну інформацію і несуть за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України та/або Статутом.

7.6. **ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ** складаються з осіб, які мають право власності на частку в Статутному капіталі.

7.6.1. Представники Учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника на Загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших Учасників.

7.6.2. Учасник вправі передати свої повноваження на Загальних зборах Учасників іншому Учаснику або представникові іншого Учасника.

7.7. Учасники мають кількість голосів на Загальних зборах Учасників, пропорційну розміру їх часток у Статутному капіталі.

7.8. Загальні збори Учасників обирають голову Товариства (далі – Голова Товариства та/або Голова Загальних зборів Учасників) та секретаря Загальних зборів Учасників (далі – Секретар Загальних зборів Учасників). Голова Товариства та Секретар Загальних зборів Учасників обираються безстроково.

7.8.1. У випадку відсутності, з поважної причини, на Загальних зборах Учасників Голови Товариства та/або Секретаря Загальних зборів Учасників їх функції (обов'язки) виконують особи, що будуть призначені на цих Загальних зборах Учасників, при цьому не вимагається включення до порядку денного Загальних зборів Учасників питання про обрання Голови Товариства та/або Секретаря Загальних зборів Учасників.

7.9. Голова Товариства:

7.9.1. головує на Загальних зборах Учасників;

7.9.2. організує ведення протоколів Загальних зборів Учасників та підписує їх;

7.9.3. скликає позачергові Загальні збори Учасників у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного скорочення Статутного капіталу, а також в інших випадках передбачених Статутом;

7.9.4. інформує Учасників про рішення, що прийняті Загальних зборах Учасників методом опитування, в порядку, що передбачений чинним законодавством України та/або Статутом;

7.9.5. від імені Товариства укладає контракт з Директором;

7.9.6. додатково до обов'язків, вказаних в підпунктах 7.9.1 – 7.9.5 Статуту, виконує інші обов'язки, що передбачені для нього Статутом та/або чинним законодавством України.

7.10. Секретар Загальних зборів Учасників:

7.10.1. веде протокол Загальних зборів Учасників та підписує його;

7.10.2. готує витяги з протоколів Загальних зборів Учасників та підписує їх;

7.10.3. додатково до обов'язків, вказаних в підпунктах 7.10.1 – 7.10.2 Статуту, виконує інші обов'язки, що передбачені для нього Статутом та/або чинним законодавством України.

7.11. До компетенції Загальних зборів Учасників належить:

7.11.1. визначення основних напрямів діяльності Товариства, дочірніх та/або приватних підприємств Товариства і затвердження їх планів та звітів про їх виконання;

7.11.2. внесення змін та/або доповнень до Статуту, зміна розміру Статутного капіталу;

7.11.3. обрання та відкликання Директора, обрання та відкликання членів Ревізійної комісії, визначення її кісного складу та повноважень;

7.11.4. затвердження річних результатів діяльності Товариства, звітів та бухгалтерських балансів Товариства, включаючи звіти та бухгалтерські баланси дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку Товариства та виплати частки прибутку-дивідендів (окрім строків їх виплати, що визначаються Статутом), визначення порядку покриття збитків Товариства;

7.11.5. створення, зміна назв та припинення (ліквідація або реорганізація) дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, Відокремлених підрозділів, затвердження їх статутів, положень про них, їх ліквідаційних комісій та ліквідаційних балансів;

7.11.6. винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності Посадових осіб;

7.11.7. затвердження правил, процедур, річних фінансових або бюджетних планів, а також інших внутрішніх документів Товариства, крім тих які відповідно до Статуту можуть бути затверджені Ревізійною комісією, визначення організаційної структури Товариства;

7.11.8. визначення умов оплати праці Посадових осіб, посадових осіб дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, Відокремлених підрозділів;

7.11.9. надання згоди на вчинення Товариством правочинів, укладення договорів (угод), що передбачають:

- відчуження майна Товариства на суму, що становить 50% і більше відсотків майна Товариства;
- розпорядження будь-яким нерухомим майном або правами на нерухоме майно Товариства;

7.11.10. прийняття рішення про припинення діяльності Товариства (ліквідації або реорганізації), зміни назви Товариства, призначення Ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу Товариства;

7.11.11. встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;

7.11.12. вирішення питання про придбання Товариством частки Учасника;

7.11.13. виключення Учасника з Товариства;

7.11.14. визначення форм контролю за діяльністю Директора;

7.11.15. визначення розміру відрхувань до Резервного та інших фондів;

7.11.16. прийняття рішення про проведення аудиторської перевірки діяльності та звітності Товариства;

7.11.17. визначення вартості частини майна Товариства, що пропорційна частці Учасника у Статутному капіталі, а також порядок і строки її виплати у разі виходу або виключення Учасника з Товариства;

7.11.18. затвердження символіки Товариства, в тому числі торговельного знаку (знаку для товарів і послуг);

7.11.19. прийняття рішень про участь Товариства в спільних та інших підприємствах, акціонерних та інших господарських товариствах, концернах, консорціумах, асоціаціях та інших добровільних об'єднаннях та про перелік повноважень, які передаються Товариством таким об'єднанням та вихід із складу учасників спільних підприємств, акціонерних та інших господарських товариств, концернів, консорціумів, асоціацій та інших добровільних об'єднаннях;

7.11.20. прийняття рішень про вступ Товариства до складу неприбуткових спілок, інших прибуткових та неприбуткових об'єднань;

7.11.21. додатково до питань, вказаних в підпунктах 7.11.1 – 7.11.20 Статуту, прийняття рішень з інших питань, вирішення яких чинним законодавством України та/або Статутом віднесено до виключної компетенції Загальних зборів Учасників.

7.11.22. затвердження штатного розпису Товариства та сітки посадових окладів.

7.11.23. затвердження цін на продукцію (послуги), що виробляється, реалізується чи надається Товариством.

7.12. Загальні збори Учасників мають право також приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами Учасників до компетенції Директора або Ревізійної комісії.

7.12.1. Рішення Загальних зборів з питань віднесених до компетенції Ревізійної комісії, а саме – з питань, зазначених в п.п. 7.59.1.-7.59.4. Статуту, а також рішення з питань, зазначених в п. 7.11.7. Статуту, приймаються учасниками, що володіють у сукупності більш як 50 (п'ятдесят) відсотками загальної кількості голосів учасників товариства. Рішення із зазначених питань вважається прийнятим, якщо за нього

проголосують Учасники, що володіють у сукупності більш як 50 (п'ятдесят) відсотками загальної кількості голосів учасників товариства.

7.13.Прийняття рішень з питань вказаних в підпунктах 7.11.1 – 7.11.8, 7.11.10 – 7.11.15, 7.11.17 Статуту відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників і не можуть бути передані ними для вирішення Директора та/або Ревізійної комісії, проте передача до компетенції Директора прийняття рішень з питань, вказаних в підпунктах 7.11.9, 7.11.18.-7.11.20 Статуту, в повній мірі чи в частині, можливе за умови дотримання вимоги, вказаної в пункті 7.14 Статуту.

7.14.Рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосують Учасники, що володіють у сукупності більш як 50 (п'ятдесят) відсотками від загальної кількості голосів Учасників, з питань:

7.14.1. зазначених у будь-якому з підпунктів 7.11.1, 7.11.2, 7.11.9, 7.11.11, 7.11.13, 7.11.19, 7.11.20. Статуту;

7.14.2. про визначення порядку розподілу прибутку Товариства, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів) Товариства, визначення порядку покриття збитків Товариства;

7.14.3. про створення, припинення (ліквідацію або реорганізацію) дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, Відокремлених підрозділів, затвердження їх статутів, положень про них, їх ліквідаційних комісій;

7.14.4. про прийняття рішення про припинення діяльності Товариства (ліквідацію або реорганізацію), призначення Ліквідаційної комісії.

7.15.При вирішенні питання про виключення Учасника з Товариства, в зв'язку з невиконанням ним обов'язків перед Товариством, а також в інших випадках передбачених Статутом та законами України цей Учасник (його представник) у голосуванні участі не бере. Учасник не має права голосу при вирішенні Загальними зборами Учасників питань щодо вчинення з ним правочину та щодо спору між ним і Товариством.

7.16.Виключення Учасника з Товариства призводить до наслідків, передбачених чинним законодавством України та пунктами 6.29 – 6.32 Статуту.

7.17.3 питань, що не вказані в пункті 7.14 Статуту рішення приймається простою більшістю голосів Учасників присутніх на Загальних зборах Учасників, якщо інше не передбачене законами України.

7.18.Загальні збори Учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні особи, що володіють у сукупності більш як 60 (шістдесят) відсотками голосів від загальної кількості голосів Учасників.

7.19.Брати участь у Загальних зборах Учасників з правом дорадчого голосу може Директор, який не є Учасником, а також інші особи за погодженням всіх Учасників, які беруть участь Загальних зборах Учасників.

7.20.Учасники, які беруть участь у Загальних зборах Учасників, реєструються з зазначенням кількості голосів, яку має кожний Учасник. Цей перелік підписується Головою Загальних зборів Учасників та Секретарем Загальних зборів Учасників.

7.21.Будь-хто з Учасників Товариства вправі вимагати розгляду питання на Загальних зборах Учасників за умови, що воно було ним поставлено не пізніше як за 25 (двадцять п'ять) календарних днів до початку Загальних зборів Учасників.

7.22.Загальні збори Учасників, як правило, розв'язують питання на своїх засіданнях.

7.23.Допускається прийняття рішення методом опитування (без проведення засідання).

7.23.1. У цьому разі проект рішення або питання для голосування надсилається Головою Товариства Учасникам, Директором та/або Учасником, в залежності від того хто скликав Загальні збори Учасників;

7.23.2. Учасники повинні у письмовій формі сповістити свою думку щодо питань порядку денного Загальних зборів Учасників та надіслати Товариству письмове повідомлення (заяву), посвідчене нотаріально;

7.23.3. Протягом 10 (десяти) робочих днів з моменту одержання Товариством повідомлення від останнього Учасника голосування, всі Учасники повинні бути проінформовані Головою Товариства та/або Директором про прийняте рішення.

7.24.Голова Загальних зборів Учасників організує ведення протоколу. Книга протоколів має бути у будь-який час надана Учасникам. На їх вимогу повинні видаватися засвідчені витяги з книги протоколів.

7.25.Протокол Загальних зборів Учасників підписується Головою Загальних зборів Учасників, Секретарем Загальних зборів Учасників та всіма Учасниками, що були присутні на Загальних зборах Учасників і не пізніше як через три робочих дні після закінчення Загальних зборів Учасників передається Директору, після чого протокол скріплюється печаткою Товариства. Протокол може бути складено в декількох примірниках які мають однакову (рівну) юридичну силу.

7.26. Витяги з протоколів Загальних зборів Учасників та додатки до них підписуються Головою Загальних зборів Учасників та Секретарем Загальних зборів Учасників.

7.27. Чергові Загальні збори Учасників скликаються не рідше двох разів на рік. Позачергові Загальні збори Учасників скликаються Головою Товариства у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного скорочення Статутного капіталу, а також в інших випадках передбачених Статутом та законами України

7.28. Загальні збори Учасників скликаються також на вимогу Директора або Ревізійної комісії.

7.29. Учасники, що володіють у сукупності більш як 10 (десятьма) відсотками голосів від загальної кількості голосів Учасників, мають право вимагати скликання позачергових Загальних зборів Учасників у будь-який час і з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства. Якщо протягом 25 (двадцяти п'яти) календарних днів Голова Товариства не виконав зазначеної вимоги, вони вправі самі скликати Загальні збори Учасників.

7.30. Про проведення Загальних зборів Учасників Учасники повідомляються особисто шляхом направлення письмових повідомлень рекомендованим листом, кур'єром, телеграфом, або врученням цих повідомлень особисто за зазначеними в Статуті адресами Учасників. Дата отримання таких повідомлень буде вважатися датою їх особистого вручення та/або датою поштового штемпеля відділу зв'язку одержувача - Учасника.

Учасники повинні у письмовій формі сповістити свою думку щодо питань порядку денного Загальних зборів Учасників та надіслати Товариству письмове повідомлення (заяву) про участь в засіданні Загальних зборів Учасників Товариства.

7.31. Повідомлення про проведення Загальних зборів Учасників має містити: час і місце проведення Загальних зборів Учасників та порядок денний. Повідомлення повинно бути зроблено не менш як за 30 (тридцять) календарних днів до скликання Загальних зборів Учасників.

7.32. Будь-хто з Учасників вправі вимагати розгляду питання на Загальних зборах Учасників за умови, що воно було ним поставлено не пізніше як за 25 (двадцять п'ять) днів до початку Загальних зборів Учасників. Не пізніше як за 7 (сім) днів до скликання Загальних зборів Учасників Учасникам надається можливість ознайомитися з документами, внесеними до порядку денного Загальних зборів Учасників.

7.33. Загальні збори Учасників вправі приймати рішення з питань, що не були включені до порядку денного Загальних зборів Учасників, лише за умови, що за прийняття таких питань проголосують всі Учасники, яким належить 100 (сто) відсотків голосів від загальної кількості голосів Учасників.

7.34. Учасник Товариства має право на звернення до суду з відповідним позовом про визнання недійсним рішення та/або рішень, що були прийняті на Загальних зборах Учасників у випадку, якщо такі рішення були прийняті з порушенням чинного законодавства України та/або Статуту.

7.35. **ДИРЕКТОР** здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства і є підзвітним Загальним зборам Учасників та Ревізійній комісії.

7.36. Директор може бути обраний також і не зі складу Учасників. Директором обирається фізична особа.

7.37. Директор є керівником Товариства.

7.38. Директор може мати заступників, якізначаються на посаду Директором, за умови попереднього погодження кандидатур таких осіб Загальним зборами Учасників.

7.39. Заступники діють від імені Товариства та представляють інтереси Товариства перед третіми особами на підставі виданих Директором від імені Товариства довіреностей.

7.40. Після обрання Загальними зборами Учасників на посаду Директора з ним укладається відповідний трудовий договір.

7.41. Директора може бути звільнено (відкликано) з посади у будь-який час за рішенням Загальних зборів Учасників.

7.42. Директор вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів Учасників та/або Ревізійної комісії, якщо інше не передбачено чинним законодавством України та цим Статутом.

7.43. Загальні збори Учасників можуть винести рішення про передачу до компетенції Директора прийняття рішень з питань, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників.

7.44. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників і організовує виконання їх рішень. Рішення Ревізійної комісії є також обов'язковими для виконання Директором.

7.45. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників.

7.46. Директор діє від імені Товариства в межах, встановлених чинним законодавством України та Статутом.

7.47. Директор не може бути одночасно Головою Загальних зборів в Учасників.

7.48. До компетенції Директора належить:

7.49.1. організація виконання рішень Загальних зборів Учасників, Ревізійної комісії та контроль за їх виконанням;

7.49.2. розробка внутрішніх положень, процедур, правил, примірних договорів, порядків та інших нормативних і методичних документів, в тому числі тих, що регулюють порядок надання окремих фінансових послуг;

7.49.3. формування апарату Товариства;

7.49.4. винесення питань, які відповідно до чинного законодавства України та/або Статуту підлягають розглядові та вирішенню Загальними зборами Учасників або Ревізійною комісією Товариства, підготовка відповідних матеріалів та пропозицій з цих питань;

7.49.5. розроблення згідно прийнятих Загальними зборами Учасників основних напрямків діяльності, річних фінансових або бюджетних планів та подання на затвердження Ревізійній комісії Товариства поточних: планів діяльності Товариства, бізнес-планів, кошторисів витрат;

7.49.6. розгляд річного фінансового звіту і балансу Товариства та внесення їх на затвердження Загальним зборам Учасників;

7.49.7. організація діяльності Товариства, обліку та звітності, внутрішнього контролю;

7.49.8. розгляд питань оперативної діяльності Товариства, діяльності Відокремлених підрозділів, дочірніх та/або приватних підприємств Товариства та прийняття відповідних рішень з урахуванням обмежень, визначених цим Статутом;

7.49.9. контроль за додержанням вимог чинного законодавства працівниками Товариства;

7.49.10. визначення системи, умов і розмірів оплати та стимулювання праці працівників Товариства;

7.49.11. прийняття рішень про соціальне забезпечення і захист працівників Товариства;

7.49.12. прийняття рішень про надання благодійної допомоги і спонсорської підтримки в межах до 5 000,00 гривень (п'ять тисяч гривень 00 копійок) (включно);

7.49.13. розгляд матеріалів ревізій та перевірок, звітів керівників Відокремлених підрозділів дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, прийняття та подання на затвердження Ревізійній комісії Товариства відповідних рішень з цих питань;

7.49.14. підготовка пропозицій щодо створення в установленому порядку Відокремлених підрозділів, дочірніх та/або приватних підприємств Товариства, а також їх припинення (реорганізації або ліквідації), розгляд проектів їх статутів, положень про них з подальшим поданням Загальним зборам Учасників для прийняття рішення;

7.49.15. прийняття рішень про організацію та координацію роботи Відокремлених підрозділів, дочірніх та/або приватних підприємств, а також здійснення контролю за виконанням покладених на них завдань;

7.49.16. підготовка пропозицій щодо зміни розміру Статутного капіталу;

7.49.17. підготовка пропозицій на Загальні збори Учасників щодо вчинення Товариством правочинів, укладення договорів (угод), вчинення/укладення яких передбачає прийняття рішень Загальними зборами Учасників;

7.49.18. прийняття рішень щодо вчинення правочинів: видачі векселів, укладення договорів (угод), в тому числі тих, що передбачають розпорядження майном Товариства, а також будь-яких інших правочинів з дотриманням вимог цього Статуту;

7.49.19. підготовка пропозицій щодо виходу із складу учасників спільних та інших підприємств, акціонерних та інших господарських товариств, концернів, консорціумів, асоціацій та інших добровільних об'єднаннях;

7.49.20. прийняття рішень про списання з балансу Товариства та/або Відокремлених підрозділів основних засобів та інших необоротних активів, непридатних для подальшого використання, морально застарілих, фізично зношених, пошкоджених внаслідок аварії чи стихійного лиха, зниклих внаслідок крадіжок або виявлених у результаті інвентаризації як нестача, відповідно до чинного законодавства України;

7.49.21. створення постійно діючих робочих органів (комітетів, комісій, груп);

7.49.22. вирішення інших питань діяльності Товариства, які передані до компетенції Директора Загальними зборами Учасників;

7.49.23. додатково до питань, вказаних в підпунктах 7.49.1 – 7.49.23 Статуту, вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, які передбачені Статутом та/або чинним законодавством України.

7.50. Директор має право:

7.50.1. діяти без довіреності від імені Товариства, представляти інтереси Товариства в усіх організаціях, як в Україні, так і за її межами, перед будь-якими юридичними та/або фізичними особами, в тому числі, але не виключно на зборах учасників (засновників, акціонерів) господарських товариств, об'єднань підприємств, інших юридичних осіб, з усіх питань діяльності таких осіб та з правом підпису протоколів, рішень та/або інших документів відповідних зборів;

7.50.2. розпоряджатися майном Товариства, з дотриманням умов чинного законодавства України та Статуту;

7.50.3. відкривати рахунки в банківських установах та користуватися правом першого розпорядчого підпису;

7.50.4. видавати довіреності від імені Товариства;

7.50.5. дотримуючись вимог цього Статуту укладати (в т.ч. підписувати) від імені Товариства в межах діючих кошторисів витрат будь-які правочини, договори (угоди), в тому числі зовнішньоекономічні договори (угоди, контракти), видавати векселі. У випадку, якщо сума правочину, перевищує встановлений в п. 7.59.3. даного Статуту розмір, вчинення такого правочину здійснюється Директором виключно на підставі відповідного рішення Ревізійної комісії або Загальних зборів за виключенням випадків, передбачених п. 7.50.5.2. Статуту;

7.50.5.1. Директор в межах бюджету (кошторису) визначеному Ревізійною комісією укладає господарські правочини. У випадку, якщо сума господарського правочину, перевищує встановлений в п. 7.59.3. даного Статуту розмір, укладення таких правочинів здійснюється Директором виключно на підставі відповідного рішення Ревізійної комісії або Загальних зборів;

7.50.5.2. Директор в межах ліміту визначеному Ревізійною комісією по кожному конкретному проекту укладає Договори факторингу.

7.50.6. підписувати від імені Товариства позовні заяви та інші процесуальні документи;

7.50.7. видавати накази та розпорядження з питань діяльності Товариства;

7.50.8. розробляти штатний розпис Товариства, сітки посадових окладів;

7.50.9. приймати рішення про надання матеріальної допомоги працівникам Товариства;

7.50.10. призначати на посаду та звільняти з посади працівників Товариства, з дотриманням вимог Статуту, встановлювати посадові оклади, надбавки, застосовувати заходи матеріального заохочення працівників, притягувати до дисциплінарної та матеріальної відповідальності;

7.50.11. передавати право першого підпису розрахункових та інших документів особам, що працюють в Товаристві на умовах трудового договору (усного або письмового);

7.50.12. додатково до дій, вказаних в підпунктах 7.50.1 – 7.50.12 Статуту, здійснювати інші дії від імені Товариства.

7.51. Директор виконує також інші функції за дорученням Загальних зборів Учасників та інших Органів управління Товариства. Директор має право в межах своїх повноважень, визначених Статутом, делегувати окремі повноваження своїм заступникам на підставі наказів, а у відносинах з третіми особами - довіреностей.

7.52. постійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Директора здійснюється **Ревізійною комісією**, що створюється Загальними зборами з числа Учасників, в кількості 3 (трьох) осіб. До складу Ревізійної комісії входять Голова, секретар та член Ревізійної комісії. Члени Ревізійної комісії обираються на безстроковій основі. Рішення Ревізійної комісії приймаються загальною кількістю голосів її членів.

7.53. за рішенням Загальних зборів Учасників Ревізійною комісією проводиться перевірка з окремих питань діяльності Директора. В інших випадках, Ревізійна комісія діє на постійній основі та здійснює постійний контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу з використанням повноважень, наданих цим Статутом.

7.54. Ревізійна комісія вправі вимагати від Посадових осіб подання їй усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів та особистих пояснень.

7.55. Ревізійна комісія доповідає результати проведених нею перевірок Загальним зборам Учасників.

7.56. Ревізійна комісія складає висновок по річних звітах та балансах. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори Учасників не мають права затверджувати баланс Товариства.

7.57. Ревізійна комісія має право ставити питання про скликання позачергових Загальних зборів Учасників, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання Посадовими особами.

7.58. У разі коли положення Статуту відносять прийняття рішення з одного і того ж питання (питань) до компетенції Загальних зборів Учасників та Директора, рішення з такого питання (питань) має бути прийняте Загальними зборами Учасників.

7.59. Постійний контроль за діяльністю Директора здійснюється Ревізійною комісією зокрема шляхом:

7.59.1. затвердження внутрішніх положень, процедур, правил, примірних договорів, порядків та інших нормативних і методичних документів, що регулюють порядок надання окремих фінансових послуг та здійснення контролю за їх виконанням.

7.59.2. затвердження поточних (розроблених згідно основних напрямків діяльності, річних фінансових або бюджетних планів, затверджених Загальними зборами учасників): планів діяльності Товариства, бізнес-планів, кошторисів витрат та здійснення контролю за їх виконанням.

7.59.3. надання згоди на вчинення правочинів: видачі векселів, укладення договорів (угод), в тому числі тих, що передбачають розпорядження майном Товариства, а також будь-яких інших правочинів на суму, що перевищує 100 000, 000 (сто тисяч) грн.

7.59.4. затвердження рішень виконавчого органу, прийнятих за матеріалами ревізій та перевірок, звітів керівників Відокремлених підрозділів дочірніх та/або приватних підприємств Товариства.»

1.6. Предмет та мета діяльності:

Витяг із Статуту Емітента:

«2. ПРЕДМЕТ І ЦІЛІ (МЕТА) ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

2.1. Основною ціллю (метою) Товариства є здійснення господарської діяльності, інвестиційної та іншої діяльності, спрямованої на отримання максимального прибутку для задоволення потреб Учасників.

2.2. Предметом діяльності Товариства є:

2.2.1. Надання наступних фінансових послуг:

- надання послуг факторингу;
- надання послуг фінансового лізингу;
- надання порук (поручительств);
- надання гарантій;
- надання фінансових кредитів (за рахунок власних коштів);
- надання позик;
- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язаннями щодо наступного їх повернення;
- надання інших фінансових послуг, визначених чинним в Україні законодавством, на які не встановлені виключне право їх надання або обмеження щодо суміщення діяльності з надання певних видів фінансових послуг.

2.3. Види діяльності, які згідно з чинним законодавством України потребують спеціальних дозволів (ліцензій, патентів), можуть здійснюватися лише після їх отримання. Предметом виключної діяльності Товариства є надання певних видів фінансових послуг.

Товариство набуває статусу фінансової установи після внесення про нього запису до відповідного державного реєстру, фінансових установ.»

1.7. Розмір статутного капіталу станом на дату прийняття рішення, відомості щодо його оплати:

Розмір статутного капіталу ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» станом на 23.12.2013 року, тобто на дату прийняття рішення про публічне розміщення облігацій становить 22 000 000,00 грн. (двадцять два мільйони гривень 00 копійок). Статутний капітал сплачено повністю.

1.8. Розмір власного капіталу на останню звітну дату, що передусє даті прийняття рішення про розміщення:

Розмір власного капіталу ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» на 30.09.2013 року, тобто на останню звітну дату, що передусє даті прийняття рішення про розміщення облігацій, становить 16 486 000,00 грн. (шістнадцять мільйонів чотириста вісімдесят шість тисяч гривень 00 копійок).

1.9. Чисельність штатних працівників (за станом на останнє число кварталу, що передував кварталу, у якому подаються документи):

Чисельність штатних працівників ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» за станом на 30.09.2013 року, тобто на останнє число кварталу, що передував кварталу, у якому подаються документи, становить 10 (десять) осіб.

1.10. Відомості про посадових осіб Емітента:

Таблиця 1

Директор	
Прізвище, ім'я, по батькові	Гусєв Дмитро Сергійович
Рік народження	1981
Освіта, кваліфікація	Освіта вища, кваліфікація магістр з фінансів
Загальний виробничий стаж	11 років
Стаж роботи на даній посаді	4 роки
Посада, яку особа займає на основному місці роботи	Директор
Посада на попередніх місцях роботи за останні п'ять років	Київська обласна філія АКБ «Укрсоцбанк»: з 02.12.04 р. – економіст відділу мікрокредитування; з 09.02.06 р. – економіст відділу організації бізнесу корпоративних клієнтів; з 16.05.06 р. – економіст сектору факторингових операцій з 01.11.06 р. – начальник відділу факторингу

	ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» з 01.12.08 р. – комерційний директор; з 04.01.10 р. – директор.
--	---

Таблиця 2

Головний бухгалтер	
Прізвище, ім'я, по батькові	Рикова Світлана Аркадіївна
Рік народження	1978
Освіта, кваліфікація	Вища, економіст
Загальний виробничий стаж	16 років
Стаж роботи на даній посаді	6 місяців
Посада, яку особа займає на основному місці роботи	Фінансовий директор
Посада на попередніх місцях роботи за останні п'ять років	АБ «ІНГ Банк Україна» 22.08.2007р. – 30.09.2009р. заступник головного бухгалтера ТОВ «УАКК» 01.10.2009р. – 05.01.2010р. фінансовий директор ТОВ «ОТП Факторинг Україна» 06.01.2010р. – 06.09.2011р. фінансовий директор ТОВ «Сучасний факторинг» 01.12.2011р. – 27.07.2012р. головний бухгалтер ТОВ «ФК «Приватні інвестиції» 07.08.2012р. – 14.12.2012р. головний бухгалтер ТОВ «Ексамон Україна» 25.12.2012р. – фінансовий директор ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» 12.06.2013р. – головний бухгалтер

Таблиця 3

Голова ревізійної комісії	
Прізвище, ім'я, по батькові	Власенко Валентина Михайлівна
Рік народження	1954
Освіта, кваліфікація	Вища, інженер-електромеханік
Загальний виробничий стаж	37 років
Стаж роботи на даній посаді	6 місяців
Посада, яку особа займає на основному місці роботи	Бухгалтер
Посада на попередніх місцях роботи за останні п'ять років	Приватний підприємець з 1993 року по 2008 рік

1.11. Відомості про середню заробітну плату членів виконавчого органу за останній квартал та завершений фінансовий рік:

Таблиця 4

Прізвище, ім'я та по-батькові	Посада	Середня заробітна плата за 2012 рік, грн.	Середня заробітна плата за 3 квартал 2013 року, грн.
Гусєв Дмитро Сергійович	Директор	21 616,95	21 541,17

2. Інформація про фінансово – господарський стан Емітента:

2.1. Перелік ліцензій (дозволів) Емітента на провадження певних видів діяльності, виданих відповідно до Закону України «Про ліцензування певних видів господарської діяльності», із зазначенням строку закінчення їх дії:

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серії ФК №220 від 29.01.2009 року, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг з додатком, який визначає дозвіл на надання послуг факторингу. Термін дії необмежений.

2.2. Опис діяльності Емітента за станом на 30.09.2013 року, а саме дані про:

а) загальні тенденції та особливості розвитку галузі, у якій здійснює діяльність Емітент, сезонний характер виробництва:

Факторинг є основною формою рефінансування дебіторської заборгованості, що використовується в теперішній час. Факторинг (від англ. factor - посередник) – це різновид торгово-комісійної операції, що

поєднується з кредитуванням оборотного капіталу клієнта. В основі факторингу лежить купівля фактором рахунків-фактур клієнта на певних умовах.

Сучасний факторинг - це комплекс фінансових послуг, що надаються клієнту фактором в обмін на переуступку дебіторської заборгованості, що включає фінансування поставок товарів, страхування кредитних ризиків, облік стану дебіторської заборгованості та регулярне надання відповідних звітів клієнту, а також контроль своєчасності оплати та роботи з дебіторами.

Факторинг як фінансову операцію найкраще описує принцип «гроші сьогодні завжди коштують більше, ніж гроші завтра».

Не дивлячись на затребуваність даної послуги, факторинг не можна назвати широко поширеною послугою. На даний момент факторингом користуються (чи користувались) не більше 2% українських підприємств. Основним фактором, що стримує розвиток, є недостатня поінформованість підприємців про можливості факторингу.

В Україні факторинг з'явився в 2001 – 2002 роках. Проте після кризового періоду кінця 2008-2009 років майже всі припинили активний розвиток даного напрямку, підтримуючи, в кращому випадку, діючі обсяги.

Проте аналіз розвитку ринку факторингу в після кризовий період в Росії (український ринок багато в чому повторює його з кількарічною затримкою) показує, що обсяги факторингових операцій знову починають стрімко зростати.

Затребуваність послуг факторингу в Україні сьогодні викликана практично відсутністю доступу до кредитних грошей для більшості підприємств малого та середнього бізнесу. Це відбувається через те, що внаслідок фінансової кризи комерційні банки значно підвищили свої вимоги до потенційних позичальників, зокрема і до забезпечення за кредитами. Беззаставне фінансування практично відсутнє.

Це створює передумови для динамічного розвитку факторингового бізнесу в після кризовий період, адже ТОВ «Факторинг Фінанс»:

- 1) не має боргів, що виникли у період кризи;
- 2) співпрацює тільки з надійними компаніями, які успішно подолали період фінансової кризи;
- 3) використовує надійну систему ризик-менеджменту для прийняття рішень про співпрацю.

Обсяги надання послуг не залежать від сезонних змін.

б) обсяг реалізації основних видів продукції, послуг або робіт, що виробляє (здійснює) Емітент:

Емітент - ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» надає своїм клієнтам комплекс фінансових послуг під переуступку дебіторської заборгованості.

В рамках факторингового обслуговування клієнт отримує наступні послуги:

- беззаставне фінансування поставок з відстрочкою платежу
- зниження ризиків, пов'язаних з наданням відстрочки платежу;
- перевірка платіжної дисципліни та ділової репутації діючих і потенційних покупців;
- щоденний моніторинг стану дебіторської заборгованості;
- управління заборгованістю покупців;
- оперативне встановлення та перегляд лімітів фінансування на дебіторів;
- щоденна звітність про рух грошових коштів;
- аналітика стану дебіторської заборгованості (відгрузки, платежі та ін.);
- інформація про платіжну дисципліну покупців;
- автоматизація бухгалтерського обліку по факторинговим операціям.

За дев'ять місяців 2013 року (станом на 30.09.2013 року) було надано фінансування у розмірі 192 851 249,98 грн. (сто дев'яносто два мільйони вісімсот п'ятдесят одна тисяча двісті сорок дев'ять гривень 98 копійок). Сума переуступленої дебіторської заборгованості 241 831 714,92 грн. (двісті сорок один мільйон вісімсот тридцять одна тисяча сімсот чотирнадцять гривень 92 копійки).

Дохід (виручка) від надання факторингових послуг за 2012 рік складає – 17 952,00 тис. грн..

Дохід (виручка) від надання факторингових послуг за 9 місяців 2013 року складає – 15 029,00 тис. грн..

в) ринки збуту, основні споживачі продукції, послуг або робіт, що виробляє (здійснює) Емітент:

Ринком збуту Емітента є територія України. Споживачами послуг Емітента є юридичні особи різних форм власності та галузей діяльності.

На сьогодні до послуг факторів звертаються:

- представники сегменту середнього та малого бізнесу, для яких сьогодні фактично закритий доступ до беззаставного фінансування;
- представники великого бізнесу, які використовують факторинг як альтернативне та більш гнучке джерело фінансування банківським кредитам.

Основними споживачами послуг Емітента станом на 30 вересня 2013 року є юридичні особи, які займаються торгівельною діяльністю з поставок продуктів харчування, алкогольних виробів (вин) іноземного виробництва, сайдингу, електропобутових товарів (електролампи), товарів FMCG у продуктові та будівельні супермаркети, а саме:

- ТОВ «Мега Строй КВЛ» (ЄДРПОУ 33595360);
- ТОВ «Флоріда Флекс» (ЄДРПОУ 37361939);
- ТОВ «Інтекс-Гама» (ЄДРПОУ 35861742);
- ТОВ «Флоріда Флекс» (ЄДРПОУ 37361939);

- ТОВ «Західний молочний дистриб'ютор» (ЄДРПОУ 37131130), та інші.

г) основні конкуренти Емітента:

Основними конкурентами Емітента є банківські фінансові установи: ПАТ «Райфайзен банк Аваль», ПАТ «Укрсоцбанк», ПАТ «Укресімбанк».

2.3. Обсяги та напрями інвестиційної діяльності Емітента:

Інвестиційна політика, яку планує проводити ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», полягає в розширенні надання факторингового фінансування на суму 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Станом на 30.09.2013 року поточні фінансові інвестиції Товариства складають – 119 948,00 тис. грн., довгострокові фінансові інвестиції – 837,00 тис. грн..

2.4. Відомості про юридичних осіб, у яких Емітент володіє більше ніж 10% статутного капіталу:

Емітент не володіє більш ніж 10% статутного капіталу будь-якої юридичної особи.

2.5. Відомості про дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені підрозділи Емітента:

Емітент не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів.

2.6. Відомості про участь Емітента в холдингових компаніях, концернах, асоціаціях тощо:

Емітент не є учасником холдингових компаній, концернів асоціацій, тощо.

2.7. Політика щодо досліджень та розробок:

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» має розроблену нормативну та методологічну базу для надання таких факторингових послуг:

- *Відкритий факторинг* – фінансування постачальників товару та послуг, що працюють зі своїми покупцями на умовах відстрочки платежу. Цей продукт передбачає фінансування постачальника під відступлену дебіторську заборгованість з обов'язковим повідомленням Дебітора. Таким чином, відвантаживши товар своєму покупцю, постачальник отримує кошти відразу, а його покупець розраховується з факторинговою компанією при настанні дати платежу. Передпоставочний *факторинг* – фінансування клієнта під платежі, які виникнуть у майбутньому.

- *Реверсивний факторинг* – в цій схемі загальний ліміт фінансування встановлюється не на постачальника, а на дебітора. Потім розподіляється на дебіторів згідно їх об'ємів поставок.

- *Експортний факторинг* – фінансування під дебіторську заборгованість за товар, відвантажений іноземному покупцю. В цьому році очікується впровадження реверсивного факторингу з торгівельними мережами Ашан, Білла, Практикер.

2.8. Можливі фактори ризику в господарській діяльності Емітента:

Діяльність будь-якої фінансової установи пов'язана з певними ризиками. Кількість і величина цих ризиків залежать від спектру і обсягу операцій, що здійснює Емітент.

З метою мінімізації ризиків, в Емітента функціонує система ризик – менеджменту, яка виявляє та розробляє рекомендації щодо управління та запобігання ризиків.

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» використовуються наступні методи управління ризиками:

1) методи уникнення ризиків:

- відмова від співпраці з ненадійними клієнтами;
- відмова від фінансування галузей, які не визначені як пріоритетні в роботі компанії (тобто визначені як ризикові);
- ретельний аналіз та перевірка потенційних клієнтів усіма доступними методами.

2) методи диверсифікації ризиків:

- розподіл ризиків між дебітором клієнта, самим клієнтом (в порядку регресу) та фізичною особою – власником клієнта (бенефіціаром в рамках договору фінансової поруки за договором факторингу);
- розподіл ризиків між клієнтами за рахунок диверсифікації їх кількості, лімітів «в одні руки», галузей (сфер) діяльності клієнтів.

3) методи компенсації ризиків:

- укладення, як правило, договорів фінансової поруки за договорами факторингу з реальними бенефіціарами (власниками) клієнтів
- в разі необхідності страхування фінансових ризиків неповернення коштів від дебітора або клієнта;
- стратегічне планування діяльності, яке дозволяє передбачати появу «вузьких» місць, наперед ідентифікувати джерела ризиків;
- прогнозування зовнішнього середовища, тобто періодична розробка сценаріїв розвитку та оцінка майбутнього стану середовища господарювання як власного так і потенційних і діючих клієнтів, прогнозування поведінки партнерів та дій конкурентів, макроекономічне прогнозування;
- моніторинг нормативно-правового середовища. Отримані дані дозволяють відстежувати тенденції, дадуть час для підготовки до нормативних нововведень, дадуть можливість прийняти відповідні заходи для компенсації можливих втрат;

- навчання персоналу та його інструктування.

2.9. Перспективи діяльності Емітента на поточний та наступний роки:

Місія Емітента - активний розвиток ринку факторингу в Україні.

При цьому Емітент націлений на формування довгострокових партнерських відносин з клієнтами, базуючись на лояльності, довірі та взаємних зобов'язаннях.

Стратегічною метою діяльності Емітента є досягнення лідерства на ринку факторингу України, як за операціями внутрішнього, так і зовнішнього факторингу.

Серед основних тактичних цілей компанії у 2014 році є:

- досягнення портфелю факторингових операцій в розмірі не менше 200 млн. грн. до кінця 2014 року;
- випуск корпоративних облігацій в розмірі до 50 млн. грн. з метою побудови оптимальної структури пасивів компанії, залучення більш дешевих ресурсів, а також створення публічного іміджу компанії;
- проведення аудиту за МСФЗ за результатами діяльності у 2011-2013 роках;

2.10. Відомості про провадження у справі про банкрутство або про застосування санації у відношенні Емітента чи попереднього суб'єкта господарювання, в результаті реорганізації якого утворився Емітент, протягом трьох років, що передували року проведення випуску облігацій.

З дати заснування Емітента (02.09.2008р.) і по даний час провадження у справі про банкрутство не відкривалося, санації у відношенні Емітента не застосовувалось.

2.11. Інформація про грошові зобов'язання Емітента (кредитна історія емітента):

а) які існують на дату прийняття рішення про розміщення облігацій:

Грошові зобов'язання Емітента, які існують станом на 23.12.2013 року наведено нижче у Таблиці 5:

Таблиця 5

№ з/п	№ та дата Кредитного договору	Термін дії договору	Вид зобов'язання	Назва банку (кредитор)	Вид валюти зобов'язання	Сума за договором (у валюті)	Відсоткова ставка за договором, %	Порядок погашення зобов'язання
1	№22Ю/2010/05-719/2-1 від 04.06.2010 року	04.06.2010/30.05.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	15 500 000,00	25	Грошовими коштами
2	№49Ю/2010/05-81/2-від 30.08.2010 року	30.08.2010/27.08.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	12 999 000,00	23	Грошовими коштами
3	№182Ю/2012/05-1541/2-1 від 29.08.2012	29.08.2012/27.08.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	12 999 000,00	25	Грошовими коштами
4	№05.1-85Ю/2013/2-1 від 01.06.2013 року	01.06.2013/25.05.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	7 650 000,00	21	Грошовими коштами
5	№05.1-220Ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013/17.11.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	15 000 000,00	18	Грошовими коштами
6	№05.1-219Ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013/17.11.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	15 000 000,00	18	Грошовими коштами
7	№05.1-218Ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013/17.11.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	15 000 000,00	18	Грошовими коштами
8	№05.1-221Ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013/17.11.2014	Відновлювальна кредитна лінія	ПАТ «Банк Національний кредит»	гривня	15 000 000,00	18	Грошовими коштами
9	№05.1-	18.11.2013/	Відновл	ПАТ «Банк	гривня	5 000 000,00	18	Грошовими

	217ю/2013/2-1 від 18.11.2013	17.11.2014	ювальна кредитна лінія	Національний кредит»				коштами
--	---------------------------------	------------	------------------------------	-------------------------	--	--	--	---------

Порядок виконання зобов'язань за кредитними правочинами визначається умовами зазначених вище договорів. Кредити надано в повному обсязі у встановленому договорами порядку.

Рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеними кредитними договорами, зазначеними в цій таблиці, не приймалися, провадження не порушувались.

б) які не були виконані:

Станом на 23.12.2013р. Емітент не має прострочених грошових зобов'язань за укладеними кредитними договорами, та таких кредитних правочинів, які не були виконані.

2.12. Фінансова звітність за звітний період, що передував кварталу, в якому подаються документи для реєстрації випуску та проспекту емісії облігацій, та за останні три завершені фінансові роки.

2.12.1. Фінансова звітність ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» на 30.09.2013 року.

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 вересня 2013 р.**

(тис. грн.)			
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	63	33
первісна вартість	1001	201	201
накопичена амортизація	1002	(138)	(168)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	35	29
первісна вартість	1011	69	85
знос	1012	(34)	(56)
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		837
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	98	899
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 105	43
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	136	
з бюджетом	1135	1	114
у тому числі з податку на прибуток	1136		113
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160	76 182	119 948
Гроші та їх еквіваленти	1165		0
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	1 312	
Усього за розділом II	1195	79 736	120 105
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		

Баланс	1300	79 834	121 004
---------------	-------------	---------------	----------------

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	22 000	22 000
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415	161	198
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3 240	-5 712
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	18 921	16 486
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	13 335	41 108
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	13 335	41 108
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	18 998	34 730
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		10
розрахунками з бюджетом	1620	146	55
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточні забезпечення	1660		17
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	28 434	28 598
Усього за розділом III	1695	47 578	63 410
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	79 834	121 004

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 місяців 2013 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15 029	12 506
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	15 029	12 506
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	22	181
Адміністративні витрати	2130	-9 159	-4 296

Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	-144	-1 319
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 748	7 072
збиток	2195		(-)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	17 814	
Інші доходи	2240	848	
Фінансові витрати	2250	-26 882	-6 599
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		473
збиток	2295	-2 472	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		-99
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		374
збиток	2355	-2 472	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-2 472	374

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	44
Витрати на оплату праці	2505	632	511
Відрахування на соціальні заходи	2510	226	196
Амортизація	2515	52	0
Інші операційні витрати	2520	35 273	4 864
Разом	2550	36 191	5 615

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

2.12.2. Фінансова звітність ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» за 2012 рік.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2012 р.

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	103	63
первісна вартість	011	201	201
накопичена амортизація	012	(98)	(138)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	14	35
первісна вартість	031	28	69
знос	032	(14)	(34)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	117	98
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	1 342	2 105
первісна вартість	161	1 342	2 105
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	1	1
за виданими авансами	180	100	136
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	88 608	76 182
Поточні фінансові інвестиції	220	13 300	-

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	8	-
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	1 025	1 312
Усього за розділом II	260	104 384	79 736
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	104 501	79 834
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	22 000	22 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	20	161
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	3 216	3 962
Неоплачений капітал	360	(4 017)	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	21 219	26 123
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	18 199	13 335
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	18 199	13 335
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	9 537	18 998
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	5	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	178	146
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	1	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	55 362	21 232
Усього за розділом IV	620	65 083	40 376
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-

БАЛАНС	640	104 501	79 834
--------	-----	---------	--------

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2012 рік**

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	17 952	12 067
Податок на додану вартість	015	(572)	(409)
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	17 380	11 658
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий :			
прибуток	050	17 380	11 658
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	41	22
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(4 734)	(3 786)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(4 093)	(4 675)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	8 594	3 219
збиток	105	-	-
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	5	-
Інші доходи	130	-	465
Фінансові витрати	140	(7 696)	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	903	3 684
збиток	175	-	-
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(157)	(874)

Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	746	2 810
збиток	195	-	-
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-
витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	746	2 810
збиток	225	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

1 З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)

-

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	45	-
Витрати на оплату праці	240	700	370
Відрахування на соціальні заходи	250	245	143
Амортизація	260	60	45
Інші операційні витрати	270	7 772	7 903
Разом	280	8 822	8 461

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.

Стаття	Код	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)	010	17 189	11 337
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	173 652	134 201
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	30	22

Інші надходження	080	47 573	15 859
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(1 125)	(2 922)
Авансів	095	(2 774)	(497)
Повернення авансів	100	(185 770)	(194 034)
Працівникам	105	(572)	(305)
Витрат на відрядження	110	-	-
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(579)	(343)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(187)	(869)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(268)	(143)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(110)	(80)
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	(7 564)	(4 420)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	39 495	(42 194)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	39 495	(42 194)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація : фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані: відсотки	210	5	467
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	17 947	12 067
Придбання : фінансових інвестицій	240	(62 881)	4 367
необоротних активів	250	(42)	(3)
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(44 971)	16 898
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(44 971)	16 898
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	4 017	1 483
Отримані позики	320	164 187	209 656
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(162 736)	(185 837)
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	5 468	25 302
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	5 468	25 302
Чистий рух коштів за звітний період	400	(8)	6
Залишок коштів на початок року	410	8	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	-	8

Звіт про власний капітал за 2012 р.

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пайовий капітал	Додатко-вий вкладе-ний капітал	Інший додатко-вий капітал	Резерв-ний капітал	Нерозпо-ділений прибуток	Неопл а-чений капітал	Вилуче-ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	22 000	-	-	-	20	3 216	(4 017)	-	21 219
Коригування :										
Зміна облікової	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-

політики										
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	22 000	-	-	-	20	3 216	(4 017)	-	21 219
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	746	-	-	746
Розподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	141	-	-	-	141
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	4 017	-	4 017
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видилення капіталу :										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видилення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	141	746	4 017	-	4 904
Залишок на кінець року	300	22 000	-	-	-	161	3 962	-	-	26 123

**ПРИМІТКИ до річної фінансової звітності
за 2012 р.**

I. Нематеріальні активи														
Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісною (переоціненою) вартістю	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісною (переоціненою) вартістю	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	201	98	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	138
Разом	080	201	98	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	138
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										(081)	-	
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів										(082)	-	
		вартість створених підприємством нематеріальних активів										(083)	-	
Із рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань										(084)	-	
Із рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										(085)	-	

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	25	13	41	-	-	-	-	19	-	-	-	67	32	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети про- кату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	28	14	41	-	-	-	-	19	-	-	-	-	69	34	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	41	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	42	-

З рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____ -
 (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-

Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
---------------------------	-----	---	---	---

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	11	18
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	30	4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	18
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	10 938

Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

З рядків 540-560 графа 4	Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	
	Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%
	Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	-

З рядка 070 гр. 4 Балансу	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
---------------------------	---	-------	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість
запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

(925)

-

3 рядка 275 графа 4 Балансу

Запаси, призначені для продажу

(926)

-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2 105	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	57 079	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

-

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	157
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	157
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	157
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	60
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____ -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-

інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.12.3. Фінансова звітність ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» за 2011 рік.

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2011 р.**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	143	103
первісна вартість	011	201	201
накопичена амортизація	012	(58)	(98)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	16	14
первісна вартість	031	25	28
знос	032	(9)	(14)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	159	117
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	613	1 342
первісна вартість	161	613	1 342
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	1
за виданими авансами	180	36	100
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	24 386	88 608
Поточні фінансові інвестиції	220	17 667	13 300
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	4	8
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-

Інші оборотні активи	250	38	1 025
Усього за розділом II	260	42 744	104 384
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	42 903	104 501
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	16 500	22 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	20
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	406	3 216
Неоплачений капітал	360	-	(4 017)
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	16 906	21 219
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	18 199
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	18 199
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	3 917	9 537
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	17	5
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	133	178
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	6	1
з оплати праці	580	12	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	21 912	55 362
Усього за розділом IV	620	25 997	65 083
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	42 903	104 501

Звіт про фінансові результати за 2011 р.

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	12 067	3 930
Податок на додану вартість	015	(409)	(166)
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	11 658	3 764
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий :			
прибуток	050	11 658	3 764
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	22	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(3 786)	(2 464)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(4 675)	(941)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	3 219	359
збиток	105	-	-
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	70
Інші доходи	130	465	-
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	3 684	429
збиток	175	-	-
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(874)	(133)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	2 810	296
збиток	195	-	-
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-

витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	2 810	296
збиток	225	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	370	57
Відрахування на соціальні заходи	250	143	21
Амортизація	260	45	45
Інші операційні витрати	270	7 903	2 341
Разом	280	8 461	2 464

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Звіт про рух грошових коштів за 2011 р.

Стаття	Код	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)	010	11 337	3 453
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	134 201	31 428
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	22	-
Інші надходження	080	15 859	7 782
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(2 922)	(2 541)
Авансів	095	(497)	(161)
Повернення авансів	100	(194 034)	(42 617)
Працівникам	105	(305)	(39)
Витрат на відрядження	110	-	-

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(343)	(83)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(869)	(85)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(143)	(19)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(80)	(7)
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	(4 420)	(998)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(42 194)	(3 887)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	(42 194)	(3 887)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація : фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані: відсотки	210	467	70
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	12 067	3 851
Придбання : фінансових інвестицій	240	4 367	(14 598)
необоротних активів	250	(3)	-
майнових комплексів	260	-	-
Інші платежі	270	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	16 898	(10 677)
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	16 898	(10 677)
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	1 483	13 200
Отримані позики	320	209 656	27 040
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(185 837)	(23 123)
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	(2 902)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	25 302	14 215
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	25 302	14 215
Чистий рух коштів за звітний період	400	6	(349)
Залишок коштів на початок року	410	4	353
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	10	4

Звіт про власний капітал за 2011 р.

Стаття	Код	Статут-ний капітал	Пайовий капітал	Додатко-вий вкладе-ний капітал	Інший додато-вий капітал	Резерв-ний капітал	Нерозпо-ділений прибуток	Неопла-чений капітал	Вилуче-ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	16 500	-	-	-	-	406	-	-	16 906
Коригування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	16 500	-	-	-	-	406	-	-	16 906
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	2 810	-	-	-	2 810
Розподіл прибутку :											
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	20	-	-	-	-	20
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :											
Внески до капіталу	180	5 500	-	-	-	-	-	(5 500)	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	1 483	-	-	1 483
Емісійний дохід та інший вкладений капітал	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу :											
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :											
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	5 500	-	-	-	20	2 810	(4 017)	-	-	4 313
Залишок на кінець року	300	22 000	-	-	-	20	3 216	(4 017)	-	-	21 219

ПРИМІТКИ до річної фінансової звітності

за 2011 р.

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	201	58	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	98
Разом	080	201	58	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	98
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ -

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ -

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	23	8	3	-	-	-	-	5	-	-	-	26	13	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	25	9	3	-	-	-	-	5	-	-	-	28	14	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3	-

З рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	13 300
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	13 300

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю

(421) -

за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	13 300
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	22	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	4 673
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	465	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-

Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

З рядків 540-560 графа 4	Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	
	Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%
	Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	8
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	2
Разом	690	10

З рядка 070 гр. 4 Балансу	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
---------------------------	---	-------	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-

	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

(925)

-

З рядка 275 графа 4 Балансу

Запаси, призначені для продажу

(926)

-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 342	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	88 606	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) _____ -
(952) _____ -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	874
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	874
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	874

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	45
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-

з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.12.4. Фінансова звітність ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» за 2010 рік.

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2010 р.**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	183	143
первісна вартість	011	201	201
накопичена амортизація	012	(18)	(58)
Незавершене будівництво	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	21	16
первісна вартість	031	25	25
знос	032	(4)	(9)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	204	159
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	135	613
первісна вартість	161	135	613
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	8	36
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	5 477	24 386
Поточні фінансові інвестиції	220	3 069	17 667
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті:	230	353	4
у т. ч. в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	1	38

Усього за розділом II	260	9 043	42 744
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	9 247	42 903
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	5 000	16 500
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	110	406
Неоплачений капітал	360	(1 700)	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	3 410	16 906
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	3 917
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	320	17
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	27	-
з бюджетом	550	63	133
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	2	6
з оплати праці	580	4	12
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	5 421	21 912
Усього за розділом IV	620	5 837	25 997
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	9 247	42 903

Звіт про фінансові результати
за 2010 р.

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3 930	954
Податок на додану вартість	015	(166)	(38)
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	3 764	916
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-
Валовий :			
прибуток	050	3 764	916
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(2 464)	(663)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(941)	(79)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	359	174
збиток	105	-	-
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	70	-
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	429	174
збиток	175	-	-
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(133)	(74)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	296	100
збиток	195	-	-
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-

витрати	205	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	296	100
збиток	225	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	57	56
Відрахування на соціальні заходи	250	21	-
Амортизація	260	45	21
Інші операційні витрати	270	2 341	663
Разом	280	2 464	740

III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Звіт про рух грошових коштів за 2010 р.

Стаття	Код	За звітний період		За попередній період	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	010	429	-	174	-
Коригування на :					
амортизацію необоротних активів	020	45	X	21	X
збільшення (зменшення) забезпечень	030	-	-	-	-
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	-	70	-	-
Витрати на сплату відсотків	060	-	X	-	X
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	404	-	195	-
Зменшення (збільшення) :					
оборотних активів	080	-	19 452	-	6 840
витрат майбутніх періодів	090	-	-	-	-
Збільшення (зменшення):					
поточних зобов'язань	100	16 243	-	6 040	-
доходів майбутніх періодів	110	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	120	-	2 805	-	605
Сплачені :					
відсотки	130	X	997	X	-
податки на прибуток	140	X	85	X	28
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-	3 887	-	633
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-	3 887	-	633

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Реалізація : фінансових інвестицій	180	-	X	-	X
необоротних активів	190	-	X	-	X
майнових комплексів	200	-	-	-	-
Отримані: відсотки	210	70	X	291	X
дивіденди	220	-	X	-	X
Інші надходження	230	3 851	X	644	X
Придбання : фінансових інвестицій	240	X	14 598	X	3 069
необоротних активів	250	X	-	X	226
майнових комплексів	260	X	-	X	-
Інші платежі	270	X	-	X	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-	10 677	-	2 360
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-	10 677	-	2 360
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження власного капіталу	310	13 200	X	300	X
Отримані позики	320	27 040	X	-	X
Інші надходження	330	-	X	-	X
Погашення позик	340	X	23 123	X	-
Сплачені дивіденди	350	X	-	X	-
Інші платежі	360	X	2 902	X	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	14 215	-	300	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	14 215	-	300	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	-	349	-	2 693
Залишок коштів на початок року	410	353	X	3 046	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	4	X	353	X

**Звіт про власний капітал
за 2010 р.**

Стаття	Код	Статут- ний капітал	Пайовий капітал	Додатко- вий вкладе- ний капітал	Інший додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	5 000	-	-	-	-	110	(1 700)	-	3 410
Коригування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	5 000	-	-	-	-	110	(1 700)	-	3 410
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	296	-	-	296

Розподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :										
Внески до капіталу	180	11 500	-	-	-	-	-	(11 500)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	13 200	-	13 200
Емісійний дохід та інший вкладений капітал	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу :										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	11 500	-	-	-	-	296	1 700	-	13 496
Залишок на кінець року	300	16 500	-	-	-	-	406	-	-	16 906

ПРИМІТКИ до річної фінансової звітності

За 2010 р.

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	201	18	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	58
Разом	080	201	18	-	-	-	-	-	40	-	-	-	201	58
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядк а	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	23	3	-	-	-	-	-	5	-	-	-	23	8	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	25	4	-	-	-	-	-	5	-	-	-	25	9	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) -

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) -

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

З рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____ -
(342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421) _____ -

за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально- культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	70	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-

Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

	Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	
	Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	%
З рядків 540-560 графа 4	Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
1	2	3	
Каса	640		-
Поточний рахунок банку	650		3
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		1
Грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
Разом	690		4
З рядка 070 гр. 4 Балансу		(691)	-
	Грошові кошти, використання яких обмежено		

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-

Разом	780	-	-	-	-	-	-
-------	-----	---	---	---	---	---	---

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість
запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у

(922)

-

переробку

оформлених в

(923)

-

заставу

переданих на

(924)

-

комісію

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

(925)

-

З рядка 275 графа 4 Балансу

Запаси, призначені для
продажу

(926)

-

* визначається за п. 28
Положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код	Всього на кінець	в т. ч. за строками непогашення
------------------------	-----	------------------	---------------------------------

	рядка	року	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	613	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	24 386	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) _____ -
(952) _____ -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	133
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	133

у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	133
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	45
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																

робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-

з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Інформація про облігації, щодо яких прийнято рішення про розміщення:

3.1. Дата і номер рішення (протоколу) про розміщення облігацій, найменування органу, який прийняв рішення про розміщення:

Рішення про публічне розміщення іменних відсоткових забезпечених облігацій прийнято Загальними зборами Учасників ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» 23.12.2013р. та затверджено Протоколом №23/12/2013/О від 23.12.2013 року. На Зборах були присутні та приймали участь у відкритому голосуванні всі шість Учасників Товариства, що володіють 100 % статутного капіталу Товариства, які проголосували «ЗА» прийняття рішення.

3.2. Параметри випуску:

а) характеристика облігацій:

Облігації, що розміщуються, є іменними, відсотковими, забезпечені.

Облігації випускаються однією серією «В».

б) кількість облігацій:

Загальна кількість облігацій становить 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук.

Серія «В».

в) номінальна вартість облігацій:

Номінальна вартість облігації становить 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 копійок).

г) загальна номінальна вартість випуску облігацій:

Загальна номінальна вартість випуску облігацій: 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

д) форма існування облігацій:

Форма існування облігацій – бездокументарна.

3.3. Відомості про забезпечення облігацій:

Вид забезпечення	Страховання фінансових ризиків непогашення основної суми боргу та відсоткового доходу по облігаціях за перший – четвертий відсоткові періоди.
Розмір забезпечення	58 536 986,30 (п'ятдесят вісім мільйонів п'ятсот тридцять шість тисяч дев'ятсот вісімдесят шість грн. 30 коп.) гривень
Найменування страховика	Приватне акціонерне товариство «Українська промислова страхова компанія»
Місцезнаходження страховика	02160, м. Київ, просп. Возз'єднання, буд. 7а
Код за ЄДРПОУ страховика	22957885
Місце та дата проведення державної реєстрації страховика	Подільська районна у місті Києві державна адміністрація 04.12.1995 року
Реквізити документів, що підтверджують забезпечення	Договір добровільного страхування відповідальності перед третіми особами № 111.001.13 від 23 грудня 2013 року

Істотні умови Договору страхування:

Сума забезпечення (Страхова сума) за Договором становить 58 536 986,30 грн. (П'ятдесят вісім мільйонів п'ятсот тридцять шість тисяч дев'ятсот вісімдесят шість грн. 30 коп.).

Строк і порядок виконання Договору:

Страховик зобов'язаний на протязі двох робочих днів, як тільки стане відомо про настання страхового випадку, вжити заходів щодо оформлення всіх необхідних документів для своєчасної виплати страхового відшкодування. При настанні страхового випадку здійснити виплату страхового відшкодування Потерпілим третім особам у передбачений Договором термін; відшкодувати документально підтверджені витрати, понесені Страхувальником, Потерпілою третьою особою при настанні страхового випадку щодо запобігання або зменшення збитків; тримати в таємниці відомості про Страхувальника, Потерпілу третю особу і їх майновий стан, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України.

Рішення про здійснення страхової виплати приймається Страховиком не пізніше 30 (тридцяти) календарних днів з моменту отримання Страховиком всіх необхідних документів, що підтверджують настання страхового випадку та є необхідними для здійснення страхової виплати.

Виплата страхового відшкодування здійснюється Страховиком не пізніше 10 (десяти) робочих днів з моменту підписання Страхового акту, що складається Страховиком.

Страхове відшкодування виплачується безпосередньо третім особам, яким нанесено шкоду (завдані збитки) та які заявили претензії Страхувальнику, в розмірі нанесеної ним шкоди (завданих збитків), яка визначається Страховиком на підставі отриманих документів, але в будь-якому разі не більше страхової суми, відповідних лімітів відповідальності, що встановлені договором страхування.

Розмір страхового відшкодування не може перевищувати суми збитків понесених внаслідок настання страхового випадку, страхової суми та лімітів відповідальності, що зазначені у договорі страхування.

Відносини контролю, укладених правочинів між Емітентом та Страховиком відсутні.

Фінансова звітність Страховика – ПрАТ «УПСК» за 2012 рік:

Б А Л А Н С

на 31 грудня 2012 року

ФОРМА № 1

		Код за ДКУД		1801001
				КОДИ
		Дата (рік, місяць, число)		2012.12.31
Підприємство	ПрАТ "Українська промислова страхова компанія"	за	ЄДРПОУ	22957885
Територія	м. КИЇВ	за	КОАТУУ	8036600000
Форма власності	приватна	за	КФВ	
Орган державного управління	Нацкомфінпослуг України	за	СПОДУ	07794
Галузь	недержавне страхування	за	ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	інші види страхування, крім страхування життя	за	КВЕД	62.12
Одиниця виміру	тис.грн.	Контрольна сума		
Середня кількість працівників ¹		4		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v		

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	165	165
первісна вартість	011	165	165
накопичена амортизація	012	()	()
Незавершене будівництво	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030		
первісна вартість	031		
знос	032	()	
Довгострокові біологічні активи			
справедлива (залишкова вартість)	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	16000	16000
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056		
Знос інвестиційної нерухомості	057		
Відстрочені податкові активи	060		
Гудвіл	065		
Інші необоротні активи	070		
Усього за розділом I	080	16165	16170
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси :			

виробничі запаси	100		
поточні біологічні активи	110		
незавершене виробництво	120		
готова продукція	130		
товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160		
первісна вартість	161		
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		6
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	24	14
Поточні фінансові інвестиції	220	34430	34157
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	926	375
у т.ч. в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
Усього за розділом II	260	35380	34552
III. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	270		
IV. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ	275		
БАЛАНС	280	51545	50722
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Статутний капітал	300	50000	50000
Пайовий капітал	310		
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340	4165	4165
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-3139	-3736
Неоплачений капітал	360	()	()
Вилучений капітал	370	()	()
Усього за розділом I	380	51026	50429
II. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАСТУПНИХ ВИТРАТ І ПЛАТЕЖІВ			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Страхові резерви	415	1227	985
Частка перестраховиків у страхових резервах	416	794	743
Цільове фінансування	420		
Усього за розділом II	430	433	242

III. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480		
IV. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	60	50
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540		
з бюджетом	550	23	
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570	1	1
з оплати праці	580	2	
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Інші поточні зобов'язання	610		
Усього за розділом IV	620	86	51
V. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ			
	630		
БАЛАНС	640	51545	50722

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² 3 рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____.

Керівник

підпис

Шарай К.В.

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Козловська Н.О.

прізвище, ім'я, по батькові

КОДИ

2012.12.31

22957885

8036600000

07794

65.12

Підприємство

ПРАТ "Українська промислова страхова компанія"

Територія

м. КИЇВ

Форма власності

приватна

Орган державного управління

Нацкомфінпослуг України

Галузь

недержавне страхування

Вид економічної діяльності

інші види страхування, крім страхування життя

Одиниця виміру

тис.грн.

ЄДРПОУ

КОАТУУ

КФВ

СПОДУ

ЗКГНГ

КВЕД

Контрольна

сума

Дата (рік, місяць, число)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2012 рік

ФОРМА № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	757	1 159
Податок на додану вартість	015		
Акцизний збір	020		
Страхові відшкодування	025	-321	-45
Інші вирахування з доходу	030		
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	436	1 114
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040		
Валовий:			
прибуток	050	436	1 114
збиток	055		
Інші операційні доходи	060	1	1
Адміністративні витрати	070	-100	-115
Витрати на збут	080		-305
Інші операційні витрати	090	-949	-45
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100		650
збиток	105	-612	
Доход від участі у капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120	80	30
Інші доходи	130	15 007	217
Фінансові витрати	140		
Витрати від участі у капіталі	150		
Інші витрати	160	-14 999	-200
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165		
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170		697
збиток	175	-524	
Податок на прибуток від звичайної діяльності:	180	73	78
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190		619
збиток	195	-597	
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205		
Податки з надзвичайного прибутку	210		
Чистий			
прибуток	220		619
збиток	225	-597	
Забезпечення матеріального заохочення	226		

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	11	10
Витрати на оплату праці	240	65	84
Відрахування на соціальні заходи	250	24	31
Амортизація	260		
Інші операційні витрати	270	949	340
Разом	280	1 049	465

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310		
Чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	320		
Скоригований чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	330		
Дивіденди на одну просту акцію	340		

Керівник

підпис

Шарай К.В.
прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Козловська Н.О.
прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство **ПРАТ "Українська промислова страхова компанія"**
Територія **м. КИЇВ**
Організаційно-правова форма господарювання **акціонерне товариство**
Вид економічної діяльності **інші види страхування, крім страхування життя**

Одиниця виміру : тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

К О Д И

2012. 12. 31

22957885

8036600000

230

65.12

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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)	010	757	1159
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020		
Повернення авансів	030		
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		

Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060		
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	1	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	-526	-528
Авансів	095	()	()
Повернення авансів	100	()	()
Працівникам	105	-65	-87
Витрат на відрядження	110	()	()
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	()	()
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-73	-30
Відрахувань на соціальні заходи	125	-24	-32
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	()	()
Цільових внесків	140	()	()
Інші витрачання	145	-325	-19
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-255	464
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-255	464
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	838	213
необоротних активів	190		
майнових комплексів	200		
Отримані:			
відсотки	210	80	30
дивіденди	220		
Інші надходження	230		4
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	-1214	-200
необоротних активів	250	()	()
майнових комплексів	260	()	()
Інші платежі	270	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-296	47
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-296	47
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310		
Отримані позики	320		
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	()	()
Сплачені дивіденди	350	()	()
Інші платежі	360	()	()
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370		
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390		
Чистий рух коштів за звітний період	400	-551	511

Залишок коштів на початок року	410	926	415
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	375	926

Керівник

Шарай К.В.

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

Козловська Н.О.

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство **ПРАТ "Українська промислова страхова компанія"**
Територія **М. КИЇВ**
Форма власності **приватна**
Орган державного управління **Нацкомфінпослуг України**
Галузь
Вид економічної діяльності **інші види страхування, крім страхування життя**
Одиниця виміру **тис.грн.**
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КФВ
за СПОДУ
за ЗКГНГ
за КВЕД

КОДИ
2012. 12. 31
22957885
8036600000
07794
65.12

Контрольна сума

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

за 2012 рік

ФОРМА № 4										18010 05
Стаття	Код рядка	Статутн ий капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатко вий капітал	Резерв ний капіта л	Нероз поділе ний прибу ток	Неопла чений капітал	Вилуче ний капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	50000	-	-	-	4165	1673	-	-	55838
Коригування:										
зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	040	-	-	-	-	-	-4812	-	-	-4812
Скоригований залишок на початок року	050	50000	-	-	-	4165	-3139	-	-	51026
Переоцінка активів:										
дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-

уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	-597	-	-	-597
Розподіл прибутку:										
виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	-	-	-	-	-	-597	-	-	-597
Залишок на кінець року	300	-	-	-	-	4 165	-3 736	-	-	50 429

Керівник

підпис

Шарай К.В.

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Козловська Н.О.

прізвище, ім'я, по батькові

Приватне акціонерне товариство «Українська промислова страхова компанія»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

1. Організація та діяльність

Приватне акціонерне товариство «Українська промислова страхова компанія» (надалі – ПрАТ «УПСК» або Товариство) засноване 04 грудня 1995 року відповідно до законодавства України та зареєстроване як фінансова установа.

Відповідно до ліцензій, виданих Національною комісією, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Товариство надає страхові послуги зі страхування майна, цивільної відповідальності, індивідуального страхування (крім страхування життя) та перестрахування.

Станом на 31 грудня 2012 Товариств не має регіональної мережі.

Місцезнаходження офісу Товариства: вул. Возз'єднання, буд.7А, м. Київ, 02160, Україна.

Станом на 31 грудня 2012 чисельність працівників Товариства складає 4 особи (2011 р.: 5 осіб, з яких 1 особа знаходиться у відпустці по догляду за дитиною до 3-річного віку).

2. Загальна інформація

Товариство вперше готує фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), розроблених та оприлюднених Комітетом з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB), станом на 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився на вказану дату. Відповідно до діючого законодавства ПРАТ «УПСК» здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність підготовлена на основі даних бухгалтерського обліку Товариства з урахуванням коригувань і перекласифікації статей, що необхідні для приведення її у відповідність до МСФЗ.

3. Стислий виклад облікової політики

3.1. Основа подання

Суттєві облікові політики, що були використані при підготовці цих фінансових звітів, узагальнено нижче.

Фінансові звіти були підготовлені із використанням основи для оцінки, визначеної МСФЗ для кожного класу активів, зобов'язань, доходів та витрат. Більш детальний опис основи для оцінки статей звітності наведено нижче.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються лише за наявності юридично закріпленого права здійснити взаємозалік та наміру реалізувати актив одночасно із врегулюванням зобов'язання.

Фінансові звіти були складені на основі принципу безперервності діяльності Товариства, який передбачає реалізацію активів та погашення заборгованості при звичайному веденні бізнесу.

3.2. Попередні оцінки та припущення

Складання фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на дату фінансових звітів і відображені суми доходів та витрат звітного періоду. Через невизначеність, властиву здійсненню таких попередніх оцінок, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть базуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок. Попередні оцінки та припущення керівництва мають значний вплив на визнання та оцінку певних активів, зобов'язань, доходів та витрат групи, зокрема на:

страхові резерви;

резерви на знецінення дебіторської заборгованості та інших активів.

Подальша інформація стосовно визнання та оцінки таких активів та зобов'язань наведена у відповідних примітках.

3.3. Валюта виміру та подання

Фінансові звіти Товариства подані у гривні (грн.), що також є функціональною валютою виходячи з основного економічного середовища, у якому Товариство здійснює свою діяльність. Це означає, що операції в валютах інших, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах. Прибутки та збитки від зміни валютних курсів внаслідок таких операцій, а також внаслідок конвертації залишкових балансів за курсом на кінець року відображені у звіті про сукупні доходи у статтях «інші доходи» або «інші витрати» відповідно.

Всі суми у фінансових звітах та примітках наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

3.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки готівки в касі, грошові кошти на поточних рахунках в банках.

3.5. Депозити в банках

Депозити в банках включають кошти, розміщені в банках як строкові внески (як правило, більш ніж на три місяці).

3.6. Фінансові активи

Фінансові активи залежно від мети, з якою вони були придбані, класифікуються за такими категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю з урахуванням змін вартості через звіт про прибутки і збитки, позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи Товариства включають дебіторську заборгованість, інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю, та інвестиції, що оцінюються за історичною собівартістю.

Усі стандартні операції з придбання та продажу фінансових активів відображаються на дату розрахунків. Датою розрахунків є дата, коли здійснюється поставка активу Товариства. Стандартними операціями з придбання та продажу фінансових активів є придбання та продаж активу згідно з договором, умови якого вимагають поставки активу протягом строку, визначеного законодавством або правилами даного ринку. Під час первісного визнання фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю плюс, якщо фінансовий актив не є активом за справедливою вартістю через звіт про прибутки та збитки, витрати на здійснення операції, що безпосередньо пов'язані з придбанням такого фінансового активу. Припинення визнання фінансових активів має місце, коли минають права на отримання грошових потоків від фінансових активів або такі права передані, та ризики і винагороди, пов'язані з правом власності на фінансові активи, в основному передані.

3.7. Страхові та інвестиційні контракти

Договори, що передають значний страховий ризик, класифікуються як договори страхування та перестрахування.

3.7.1. Дебіторська заборгованість за договорами страхування

Дебіторської заборгованості за договорами страхування Товариство не має.

3.7.2. Договори перестрахування

Товариство укладає договори перестрахування з метою обмеження потенційного збитку шляхом диверсифікації ризиків. Контракти, що узгоджують отримання/надання компенсації за збитками за одним або кількома страховими контрактами, є контрактами на перестрахування.

3.7.3. Відстрочені аквізиційні витрати

Витрати, що пов'язані з укладанням нових договорів страхування та відновленням раніше укладених, в основному, винагороди Повіреного, капіталізуються та амортизуються протягом періоду, в якому відповідні страхові премії визнаються заробленими. Відстрочених аквізиційних витрат Товариство не має.

3.7.4. Зобов'язання за договорами страхування

Зобов'язання за договорами страхування включають резерв незароблених премій та резерв заявлених, але не виплачених збитків. Частка перестраховиків у резерві незароблених премій визначається відповідно до умов договорів перестрахування та відображається у складі активів.

Резерв незароблених премій включає частки нарахованих страхових премій, що відповідають страховим ризикам, які не минули на звітну дату. Частка перестраховиків у резерві незароблених премій визначається відповідно до умов договорів перестрахування та відображається у складі активів.

У 2012 році компанія формувала та вела облік резерву незароблених премій використовуючи метод $\frac{1}{4}$ визначений Законом України «Про страхування»

При переході на МСФО ПрАТ «Українська промислова страхова компанія» » на 31.12.2012 року провело оцінку адекватності своїх визнаних страхових зобов'язань, використовуючи метод 1/365.

Резерв незароблених премій станом на 31.12.2012 склав 984,8 тис. грн.

Резерв заявлених, але не виплачених збитків, зазвичай включає зарезервовані несплачені страхові платежі та відшкодування за відомими вимогами страхувальників, з яких не прийнято рішення щодо виплати або відмови у виплаті.

Резерв заявлених, але не виплачених збитків за 2012 рік не формувався.

3.8. Основні засоби

Основні засоби, що були придбані Товариством, списані з огляду невизнання їх активом, крім комп'ютера вартістю 4,9 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховується пооб'єктно прямолінійним методом, що відображає очікувану форму споживання майбутніх економічних вигід.

Строк корисної експлуатації активу визначений виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Встановлений термін корисного використання з дати введення в експлуатацію:

- комп'ютер – 2 роки,

- ремонт орендованого приміщення – 3 роки.

Витрати, що здійснюються для підтримання основних засобів у робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від їх використання, визнаються витратами періоду. Заміни та удосконалення, які можуть продовжити строк корисної експлуатації чи значно покращити стан активу, капіталізуються.

3.9. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають відновлення нарахованої амортизації на безстрокові ліцензії.

Придбане Товариством програмне забезпечення, книжки списані з огляду невизнання їх активом.

3.10. Зменшення корисності активів

На кожну дату балансу Товариство переглядає балансову вартість своїх активів з метою визначити, чи існує ознака зменшення корисності цих активів. Якщо таке свідчення існує, сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється для визначення ступеня збитку від зменшення корисності (якщо він існує). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Товариство попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив.

При аналізі наявності свідчення про зменшення корисності інвестицій, доступних для продажу, Товариство використовує всю доступну інформацію щодо їх обігу на ринку, а також щодо надійності та ризикованості діяльності емітентів таких паперів.

3.11. Оренда

Відсутні об'єкти, що одержані у фінансову оренду.

Усі угоди оренди класифіковані як операційна оренда. Платежі за угодами операційної оренди визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди. Товариство не є орендодавцем.

3.12 Капітал

Статутний капітал визначено виходячи із вартості часток учасників.

Компанія визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту компанії.

Збитки є результатом декласифікації активів та часткового їх списання з огляду невизнання останніх активом, що не були покриті прибутками Товариства, та відображені в Звіті про власний капітал Товариства..

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) включає результати поточного року, які розкриті у звіті про фінансові результати

3.13. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства включають зобов'язання за договорами страхування та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною контрактних умов, що стосуються фінансових зобов'язань. Усі процентні витрати, пов'язані з фінансовими зобов'язаннями, визнаються як «процентні витрати у звіті про фінансові результати».

3.14. Пенсії та пенсійні плани

Товариство здійснює обов'язкові відрахування до Державного пенсійного фонду України на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відображаються як витрати у тому періоді, коли працівникові нараховується відповідна винагорода.

Станом на 31 грудня 2012 року Товариство не мало додаткових зобов'язань за пенсійними планами, допомогі після виходу на пенсію, страхуванню або допомогі після звільнення перед нинішніми або колишніми працівниками.

3.15. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною у фінансовій звітності.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо зникає ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить повністю або частково використати ці відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та

Вид діяльності	Об'єкт оподаткування	Ставка податку
Страхова діяльність	Чисті нараховані страхові премії	3%
Операції з цінними паперами	Прибуток від операцій з цінними паперами	21%
Інші види діяльності	Результат від фінансової та інвестиційної діяльності	21%

податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Податковим кодексом України встановлені такі ставки податку залежно від виду діяльності та операцій, що є об'єктом оподаткування:

ПРАТ «УПСК» зареєстровано як платник податку.

3.16. Стандарти, що видані, але не набули чинності

Наступні стандарти та тлумачення не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до консолідованої фінансової звітності. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти: класифікація та оцінка МСФЗ (IFRS) 9, який був випущений за результатами першого етапу проекту Рада з МСФЗ по заміні МСФО (IAS) 39, застосовується для класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, визначення яких міститься у МСБО (IAS) 39. У грудні 2011 р. Рада з МСФЗ видала Перехідні положення стосовно розкриття інформації та обов'язкової дати набуття чинності (поправки до МСФЗ (IFRS) 9 та МСФЗ (IFRS) 7), згідно з якими підприємства повинні застосовувати поправки до МСФЗ (IFRS) 9 для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2015 р. або пізніше.

На наступних етапах Рада з МСФЗ розгляне питання обліку хеджування та зменшення корисності фінансових активів. Як очікується, проект буде завершений у 2012 р. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 вплине на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не вплине на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

Товариство кількісно оцінить вплив цього стандарту на відповідні показники фінансової звітності в ув'язці з іншими етапами проекту, коли такі будуть прийняті, щоб надати повну картину.

Поправки до МСБО (IAS) 19 «Винагорода працівникам»

У червні 2011 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО (IAS) 19. Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2013 року або після цієї дати, з можливістю дострокового застосування. Згідно з поправками проведено зміну в порядку визнання актуарних прибутків та збитків, а також вартості послуг минулих періодів і секвестру пенсійних планів, змінено визначення «вихідна допомога». Актуарні прибутки та збитки не можна буде переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або визнавати у прибутку чи збитку. Вартість послуг минулих періодів буде визнаватися в тому періоді, в якому відбудеться зміна умов пенсійного плану; виплати, на які у працівника ще не виникло права, тепер не будуть розподілятися на весь період надання послуг у майбутньому. Секвестр пенсійного плану буде мати місце тільки у разі значного скорочення кількості працівників. Доходи/ збитки, що виникають в результаті секвестру пенсійного плану, будуть враховуватися як вартість послуг минулих періодів. Також будуть введені додаткові вимоги до розкриття інформації з метою представлення характеристик планів винагороди працівникам компанії, сум, визнаних у фінансовій звітності, а також ризиків, які виникають за планами з визначеними виплатами і планами, реалізованими кількома роботодавцями. На даний час Товариство оцінює вплив цього стандарту та обирає початкову дату застосування.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»

Зміни до МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» були випущені у червні 2011 року та набирають чинності для річних періодів, які починаються 1 липня 2012 року або після цієї дати, передбачають зміни у розкритті

статей, які представлені в іншому сукупному прибутку. Ці зміни вимагають від компаній розділяти статті, представлені у складі іншого сукупного доходу, на дві групи за принципом можливості їхнього потенційного перенесення в майбутньому до складу прибутку або збитку. Запропонована назва звіту, яка використовується в МСФЗ (IAS) 1, змінена на «Звіт про прибутки і збитки та інший сукупний прибуток». Керівництво Товариства очікує, що нова редакція стандарту змінить представлення показників в її фінансовій звітності, проте не матиме впливу на оцінку операцій та залишків.

Удосконалення МСФЗ

У травні 2010 р. Рада з МСФЗ випустила комплект поправок до своїх стандартів, головним чином, з метою усунення внутрішніх невідповідностей та уточнення формулювань. Стосовно кожного стандарту існують окремі перехідні положення.

Застосування зазначених нижче поправок призвело до зміни облікової політики, але не мало суттєвого впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства.

- МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»: Поправка була призначена для спрощення розкриття інформації за рахунок скорочення обсягу розкриття інформації щодо утримуваної застави та поліпшення розкриття інформації, вимагаючи надання якісної інформації у контексті кількісного розкриття. Товариство відповідним чином змінила свою облікову політику, але ця поправка не мала впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства.

- МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»: Поправка уточнює, що підприємство має право розкривати аналіз кожного компонента іншого сукупного доходу або у звіті про зміни у капіталі або у примітках до фінансової звітності. Товариство відповідним чином змінило свою облікову політику, але ця поправка не мала впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства.

Інші поправки до зазначених нижче стандартів, прийняті у результаті проекту «Удосконалення МСФЗ», не мали впливу на облікову політику, фінансовий стан або результати діяльності Товариства:

- МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» (Умовна компенсація в результаті об'єднання бізнесу, що передувало прийнятому МСФЗ (IFRS) 3 (переглянутому у 2008 р.)),

- МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» (Методи, що можуть застосовуватись для оцінки неконтрольованої частки),

- МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» (Винагороди з платежами на основі акцій, що не заміщуються та заміщуються на добровільній основі),

- МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»,

- Інтерпретація IFRIC 13 «Програми лояльності клієнта» (Оцінка справедливої вартості балів винагороди),

- Інтерпретація IFRIC 19 «Погашення фінансових зобов'язань інструментами власного капіталу».

Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

Ці поправки були опубліковані у жовтні 2010 року і набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2011 р. або після цієї дати. Поправки вводять вимоги додаткового розкриття інформації для переведених фінансових активів, визнання яких не було припинене. Товариство вважає, що ця поправка не матиме впливу на його фінансовий стан.

Поправка до МСБО (IAS) 12 «Податок на прибуток» – Відстрочені податки: відшкодування активу, що лежить в основі відстроченого податку». У грудні 2010 року Рада з МСБО опублікувала поправки до МСБО (IAS) 12, що набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2012 р. або після цієї дати. Відповідно до поправок відстрочений податок за інвестиційною нерухомістю, що обліковується за справедливою вартістю, і за активами, що не амортизуються у сфері застосування МСБО (IAS) 16, до яких застосовується модель переоцінки, буде визначатися виходячи із припущення, що балансова вартість буде відшкодована шляхом продажу активу. Наразі Товариство оцінює вплив цієї поправки на фінансову звітність.

12 травня 2011 р. Рада з МСФЗ опублікувала чотири нові стандарти, які застосовуються для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Можливе дострокове застосування.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність»

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» вводить єдину модель консолідації, згідно з якою поняття контролю визначається як основа консолідації для усіх типів компаній. Цей стандарт встановлює вимоги для випадків, коли визначення контролю ускладнене, в тому числі для випадків із потенційними правами голосу, правовідносинами принципала і агента, контролем специфічних активів та обставин, за яких права голосу не є домінуючим чинником при визначенні контролю. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 10 вводить особливе керівництво з питань правовідносин принципала і агента. Стандарт також містить вимоги до обліку та процедури консолідації, що переносяться з МСБО (IAS) 27 і залишаються незмінними. МСФЗ (IFRS) 10 замінює собою вимоги до консолідації, що містяться в ПКІ (SIC) 12 «Консолідація – компанії спеціального призначення» і МСБО (IAS) 27 «Консолідована і окрема фінансова звітність». Наразі Товариство не очікує на будь-який вплив застосування МСФЗ (IFRS) 10 на свій фінансовий стан і результати діяльності.

МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»

МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» покращує облік спільних угод шляхом запровадження методу, що вимагає від сторін спільної угоди визнання своїх прав та зобов'язань, що випливають із цієї угоди. Класифікація спільної угоди визначається шляхом оцінки прав та зобов'язань сторін, що випливають із цієї угоди. Стандарт пропонує тільки два види спільної угоди – спільні операції та спільна діяльність. МСФЗ (IFRS) 11 також виключає пропорційну консолідацію як метод обліку спільних угод. МСФЗ (IFRS) 11 замінює собою МСБО (IAS) 31 «Частки у спільних підприємствах» та ПКІ (SIC) 13 «Спільно контрольовані суб'єкти господарювання: негрошові внески контролюючих учасників». Наразі Товариство не очікує на будь-який вплив застосування МСФЗ (IFRS) 11 на свій фінансовий стан і результати діяльності.

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання»

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» є новим комплексним стандартом, що містить вимоги до розкриття інформації про всі види інвестицій в інші компанії, включаючи дочірні компанії, спільні угоди, асоційовані компанії і неконсолідовані структуровані компанії. МСФЗ (IFRS) 12 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Застосування цього стандарту може вимагати від Товариства нових розкриттів інформації в фінансовій звітності, але не вплине на її фінансовий стан або результати діяльності.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості»

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості» визначає поняття справедливої вартості та в рамках єдиного МСФЗ визначає структуру оцінки за справедливою вартістю і вимагає розкриття інформації про таку оцінку. Цей стандарт застосовується тоді, коли інші МСФЗ вимагають чи дозволяють оцінку за справедливою вартістю. Цей стандарт не встановлює жодних нових вимог до оцінки активу чи зобов'язання за справедливою вартістю, не змінює переліку об'єктів, що оцінюються за справедливою вартістю, та не роз'яснює питання щодо внесення змін до справедливої вартості. Застосування МСФЗ (IFRS) 13 може вплинути на оцінку активів та зобов'язань Товариства, що обліковуються за справедливою вартістю. Наразі Товариство оцінює можливий вплив застосування МСФЗ (IFRS) 13 на свій фінансовий стан і результати діяльності»

Жодна з цих поправок не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31 грудня 2011	31 грудня 2012
Грошові кошти у національній валюті (UAH)	926,0	374,7

Грошові кошти розміщені на поточних рахунках та депозитах банків. Депозити розміщені в банківських установах на території України. Процентні ставки за депозитами в гривні відповідають ринковим та складають у середньому від 10 до 15% залежно від терміну вкладу.

5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції	31 грудня 2011	31 грудня 2012
Акції підприємств – резидентів України	34430,0	34157,4

6. Дебіторської заборгованості за договорами страхування не має.

7. Інші активи

	31 грудня 2011	31 грудня 2012
Інша дебіторська заборгованість	24	14
Витрати майбутніх періодів	0	0
Всього, чиста сума	24	14

Станом на 31.12.2011р. інша поточна дебіторська заборгованість та витрати майбутніх періодів були частково рекласифіковані та частково списані з огляду невизнання їх активом.

Інша поточна дебіторська заборгованість є короткостроковою та підлягає погашенню протягом одного року.

8. Основні засоби

Рух основних засобів за рік, що минув 31 грудня 2012 року, узагальнено таким чином:

	Комп'ютерне обладнання	Всього
Первісна вартість		
На 1 січня 2012	-	-
Надходження	4,9	4,9
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2012	4,9	4,9
Чиста балансова вартість		
На 1 січня 2012	0	0
На 31 грудня 2012	4,9	4,9

Основні засоби, що були придбані Товариством, станом на 31.12.2011р. списані з огляду невизнання їх активом..

9. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають відновлення нарахованої амортизації на безстрокові ліцензії (10 безстрокових ліцензій, придбаних Товариством на загальну суму 165,0 тис. грн..

Придбане Товариством програмне забезпечення, книжки списані з огляду невизнання їх активом.

10. Страхові резерви

	31 грудня 2011	31 грудня 2012
Загальна сума	1226,6	984,8
Перестраховування	(793,7)	(743,1)
Чиста сума	432,9	241,7

Резерв незароблених премій за строками погашення узагальнено таким чином:

	31 грудня 2011	31 грудня 2012
До 1 року	1226,6	984,8
Від 1 до 5 років	—	—
Більше 5 років	—	—
Всього	1226,6	984,8

11. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2012 р. зареєстрований та оплачений статутний капітал Товариства складає 50 000,0 тисяч гривень (31.12.2011: 50 000,0 тисяч гривень).

12. Зароблені премії, чисті

		2012
Нараховані премії		2344,21
Премії передані у перестрахування		(1778,31)
Нараховані премії, чисті	xx	565,9
Зміна резерву незароблених премій		241,7425
Частка перестраховиків у зміні резерву незароблених премій		(50,6475)
Зміна резерву незароблених премій, чиста		191,095
Зароблені премії, чисті		756,995

Нараховані премії можуть бути узагальнені таким чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2012	Нараховані премії	Премії передані у перестрахування	Нараховані премії, чисті
Страховання від нещасних випадків	9,75	(6,94)	2,81
Страховання від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ	1930,52	(1489,1)	441,42
Страховання відповідальності перед третіми особами (іншої, ніж передбачена пунктами 12 - 14 цієї статті)	392,17	(282,27)	109,9
Особисте страхування від нещасних випадків на транспорті (обов'язкове)	1,92		1,92
Страховання відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів	9,85		9,85
Всього	2344,21	(1778,31)	565,9

13. Процентні доходи

	2012
Доходи від депозитів	79,6

14. Інші та інші операційні доходи

	2012
Інші операційні доходи	1,205
Інші доходи (операції з ЦП)	15007,2
Всього	15086,8

15. Страхові виплати та відшкодування, чисті

	2012
Страхові виплати і відшкодування до виплати	(321,22)
Частка перестраховиків у страхових виплатах	0
Страхові виплати до виплати, чиста сума	(321,22)
Страхові виплати і відшкодування нараховані, чиста сума	(321,22)

16. Адміністративні та інші операційні витрати

		2012
Витрати на персонал	16.1	(89,37)
Аквізиційні витрати		(360,61)
на оплату експертних (оцінних) робіт		(3,65)
Офісні та інші витрати		(10,95)
Інші операційні витрати		(584,6)
Всього		(1049,18)

16.1. Витрати на персонал

	2012
Заробітна плата	(65,33)
Витрати на соціальне страхування	(24,04)
Всього	(36 078)

17. Інші доходи (витрати)

	2012
Інші витрати (операції з ЦП)	14998,6
Всього, чисті	14998,6

18. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток	2012
Страхова діяльність	(70,3)
Інша діяльність	(2,7)
Відстрочені витрати з податку на прибуток	0

Всього витрати з податку на прибуток	(73,0)
---	---------------

19. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведених протягом року не було.

20. Потенційні та умовні активи та зобов'язання

20.1. Оподаткування

Законодавство України з питань оподаткування є предметом частих змін. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Товариство нараховувало податкові зобов'язання на основі офіційних роз'яснень та оцінок керівництва.

20.2. Судові процеси

У ході звичайної діяльності Товариство залучається до різних судових процесів. У випадку, якщо Товариство є стороною судового процесу та втрати за наслідками такого процесу є ймовірними, Товариство створює відповідні резерви для покриття збитків. В 2011-2012 роках судових позовів та справ в судах Товариство не мало і на 31 грудня 2012 р. відсутні справи або позови, що можуть призвести до суттєвого збитку.

21. Політики управління ризиками

Основними ризиками, з якими Товариство стикається у ході звичайної діяльності, є кредитний ризик, страхові ризики та ризик ліквідності. Відповідальність за управління ризиками покладено на Генерального директора Товариства. Контроль за фінансовою та операційною діяльністю Товариства, у тому числі процесами управління ризиками, здійснює Ревізор. Зазначені органи управління за Статутом та діючим законодавством підпорядковані Загальним зборам учасників Товариства.

Товариство не брало участі в будь-яких суттєвих операціях з використанням похідних фінансових інструментів.

Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Товариства.

21.1. Кредитний ризик. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту

21.2. Страхові ризики

Основною діяльністю ПРАТ«УПСК» є страхова діяльність, що передбачає прийняття ризику втрат з боку іншої сторони чи організації, які напряду несуть ризики втрат. Такі ризики стосуються втрати власності, виникнення зобов'язань перед третіми особами, нещасних випадків та інших ситуацій, які можуть виникнути у разі настання страхового випадку. Таким чином, Товариство несе ризик невизначеності стосовно строку та вартості таких подій, та наступних претензій за договорами страхування.

Товариство керує своїми страховими ризиками шляхом укладенням договорів перестрахування, застосуванням процедур прийняття ризиків. Політика Товариства також спрямована на виконання законодавчих вимог щодо забезпечення платоспроможності. Ці вимоги включають створення обов'язкових страхових резервів та перевищення фактичного запасу платоспроможності над нормативним, про що Товариство регулярно звітує до органів державного нагляду.

Товариство укладає договори факультативного перестрахування з резидентами України. Договори з перестрахування не звільняють Товариство від прямих обов'язків у відношенні до страхувальника.

21.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик неспроможності Товариства виконати свої зобов'язання за виплатами у встановлений строк за звичайних або непередбачуваних обставин. Основним ризиком, якому піддається Товариство, є вимоги щодо доступності його грошових коштів для виконання зобов'язань за договорами страхування. Політика Товариства включає розміщення коштів страхових резервів з урахуванням безпечності, прибутковості, ліквідності та диверсифікованості, а також забезпечення фактичної платоспроможності на кожну звітну дату відповідно до вимог діючого законодавства України.

22. Політики управління капіталом

Основні політики управління капіталом спрямовані на забезпечення безперервності діяльності ПРАТ«УПСК», відповідність ключових показників вимогам законодавства України до страхових компаній, а також приріст капіталу. Прийняття відповідних рішень стосовно підтримання або зміни структури капіталу належить до компетенції Загальних зборів учасників Товариства. Оцінка та контроль достатності капіталу здійснюється з урахуванням вимог законодавства України.

23. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається відповідно до таких вимог:

- справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань зі стандартними умовами, якими торгують на активних ліквідних ринках, визначається на основі ринкових котирувань;
- справедлива вартість інших фінансових активів та фінансових зобов'язань (за винятком похідних фінансових інструментів) визначається відповідно до загально визначеної моделі ціноутворення на основі аналізу дисконтованих грошових потоків із використанням цін для поточних ринкових операцій, які піддаються спостереженню.

На думку керівництва балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їхній справедливій вартості.

24. Події після звітної дати

Суттєві події після дати балансу відсутні.

**Генеральний директор
Головний бухгалтер**

**Шарай К.В.
Козловська Н.О.**

3.4. Мета емісії облігацій:

Розміщення облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності.

а) напрями використання (із зазначенням конкретних обсягів) фінансових ресурсів, залучених від продажу облігацій:

100% залучених від продажу облігацій фінансових ресурсів у розмірі 50 000 000,00 (п'ятдесят мільйонів грн.. 00 коп.) передбачається використати на збільшення факторингового портфелю Емітента.

б) джерела погашення та виплати доходу за облігаціями:

Джерелом погашення та виплати відсоткового доходу за облігаціями виступатимуть грошові кошти, отримані від господарської діяльності Емітента, що залишаться в його розпорядженні після розрахунків з бюджетом і сплати інших обов'язкових платежів.

в) зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, залучених від розміщення облігацій, для формування і поповнення статутного капіталу емітента, а також для покриття його збитків від господарської діяльності;

Емітент зобов'язується не використовувати кошти, залучені від розміщення облігацій, для формування та поповнення статутного капіталу, а також для покриття збитків від господарської діяльності та для фінансування будівництва житла.

3.5. Права, що надаються власникам облігацій:

- право купувати та продавати, іншим чином відчужувати облігації на вторинному ринку цінних паперів після дати реєстрації в Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій;
 - право на отримання номінальної вартості облігацій при настанні строку їх погашення;
 - право надати облігації Емітенту для викупу відповідно до умов їх емісії;
 - право на отримання відсоткового доходу у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій відповідно до умов їх емісії в кінці кожного відсоткового періоду;
 - надавати облігації в заставу;
 - право на здійснення інших операцій, що не суперечать чинному законодавству України.
- Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні емітентом.

3.6. Порядок укладання договорів з першими власниками облігацій:

а) адреси місць, дати початку та закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій:

Укладання договорів з першими власниками облігацій буде проводитись через організатора торгівлі цінними паперами (фондову біржу) - Публічне акціонерне товариство «Українська біржа» за її місцезнаходженням за адресою: 01601, Україна, місто Київ, вулиця Шовковична, будинок 42-44).

Дата початку укладання договорів з першими власниками облігацій - 20.02.2014 року

Дата закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій - 20.12.2014 року.

Укладання договорів з першими власниками облігацій на ПАТ «Українська біржа» проводиться відповідно до Правил ПАТ «Українська біржа», затверджених рішенням Біржової ради, протокол № 11 від 16.09.2013 року, зареєстрованих рішенням НКЦПФР від 01.10.2013 року № 2084.

б) можливість дострокового закінчення укладання договорів з першими власниками облігацій:

Емітент може достроково закінчити укладання договорів з першими власниками облігацій у разі повної оплати всієї кількості (100%) облігацій випуску. Прийняття рішення про дострокове закінчення укладання договорів з першими власниками, затвердження результатів розміщення та звіту про розміщення здійснюється Директором Емітента. Емітент має право достроково подати для реєстрації до НКЦПФР звіт про результати розміщення. Укладання договорів з першими власниками облігацій вважається таким, що відбулося у разі розміщення будь якої кількості облігацій.

в) відомості про організатора торгівлі цінними паперами:

Найменування: Публічне акціонерне товариство «Українська біржа»;

Місцезнаходження: 01601, Україна, місто Київ, вулиця Шовковична, будинок 42-44;

Номери телефонів та факсів: тел. +38 (044) 495-74-74, факс: +38 (044) 495-74-73;

Код ЄДРПОУ: 36184092;

Місце та дата проведення державної реєстрації: Печерська районна у місті Києві державна адміністрація, 02.10.2008 року, свідоцтво про державну реєстрацію серії А01 № 264899;

Номер та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку: Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів — діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку, що видана ДКЦПФР: серія АГ № 399339, дата видачі 22.10.2010 року.

г) Емітент прийняв рішення не залучати андерайтерів до розміщення облігацій.

Укладення договорів з першими власниками у процесі публічного розміщення облігацій серії «В» здійснюється Емітентом самостійно.

д) порядок оплати облігацій:

Оплата облігацій здійснюється відповідно до чинного законодавства, Правил ПАТ «Українська біржа», у порядку та на умовах, визначених договором купівлі-продажу облігацій. Розрахунки за облігаціями під час укладання договорів з першими власниками буде здійснюватись без застосування принципу «Поставка цінних паперів проти оплати».

Запланована ціна продажу облігацій під час розміщення:

Запланована ціна продажу облігацій під час укладання договорів з першими власниками дорівнює номінальній вартості облігацій - 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 копійок) за одну облігацію. Фактична ціна продажу облігацій визначається під час укладання договорів з першими власниками облігацій з урахуванням попиту та пропозиції та зазначається в договорі купівлі-продажу, але не може бути менше номінальної вартості – 1 000,00 грн. (одна тисяча гривень 00 копійок).

Валюта, у якій здійснюється оплата облігацій:

Оплата облігацій здійснюється в національній валюті України – гривні.

Найменування і реквізити банку та номери поточного рахунку, на який вноситиметься оплата за облігації.

При укладенні договорів з першими власниками облігацій їх оплата здійснюється Покупцем відповідно до договору купівлі-продажу облігацій, укладеного за Правилами ПАТ «Українська біржа», шляхом перерахування грошових коштів на поточний рахунок ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» (Емітента) у гривнях №2650230127283 в ПАТ «Банк Національний кредит», м. Київ, МФО 320702, код за ЄДРПОУ 20057663.

Строк оплати облігацій:

При укладенні договорів з першими власниками облігацій їх оплата здійснюється шляхом перерахування Покупцями 100 % вартості облігацій в строк, що обумовлений у відповідному договорі купівлі-продажу облігацій, але, у будь-якому випадку протягом терміну укладання договорів з першими власниками та не пізніше дати закінчення укладання договорів з першими власниками. Розрахунки за облігаціями під час укладання договорів з першими власниками буде здійснюватись без застосування принципу «Поставка цінних паперів проти оплати».

3.7. Умови та дата закінчення обігу облігацій, можливість викупу емітентом облігацій у власників за їх вимогою із зазначенням випадків, у яких емітент здійснює викуп облігацій, порядок повідомлення власників облігацій про здійснення викупу облігацій, порядок встановлення ціни викупу облігацій і строк, у який облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для викупу:

Умови та дата закінчення обігу облігацій:

Облігації знаходяться у вільному обігу на території України протягом всього терміну їх обігу. Право власності на облігації виникає з моменту зарахування облігацій на рахунки власників у цінних паперах у депозитарній установі та підтверджується випискою з цього рахунку.

Власниками облігацій (далі – власник) можуть бути юридичні та фізичні особи, інститути спільного інвестування, резиденти та нерезиденти України, коло яких передбачено законодавством України. Для зарахування на рахунок покупця облігацій та можливості здійснення з ними операцій на вторинному ринку та інших дій, що не суперечать чинному законодавству, покупець облігацій повинен відкрити рахунок у цінних паперах у обраній ним депозитарній установі. Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у депозитарних установах та в депозитарії, відповідно до вимог чинного законодавства України. Власник має право реалізувати облігації на вторинному ринку за договірною ціною згідно з умовами їх випуску та з урахуванням вимог чинного законодавства України.

Випуск облігацій вважатиметься таким, що відбувся у разі, якщо буде розміщено щонайменше одну облігацію.

Термін обігу облігацій серії «В» починається з дня, наступного за днем реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати укладання договорів з першими власниками облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій і закінчується 08 січня 2019 року (включно).

Можливість викупу Емітентом облігацій у власників за їх вимогою:

Власники облігацій мають право пред'явити облігації до викупу Емітенту, а Емітент має право здійснювати викуп облігацій на вторинному ринку протягом терміну обігу облігацій за договірною ціною, здійснювати подальшу реалізацію придбаних облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до погашення випуску та здійснювати по відношенню до облігацій цього випуску інші дії, що відповідають чинному законодавству України та умовам розміщення.

Емітент зобов'язаний здійснити викуп облігацій за їх номінальною вартістю у дати викупу, вказані в Таблиці 6. При проведенні викупу облігацій у дату викупу, вказану в Таблиці 6, Емітент одночасно виплачує відсотковий дохід за відповідний відсотковий період, що передував даті викупу, згідно формули, що зазначена далі у цьому Рішенні. Викуп облігацій здійснюється Емітентом самостійно.

Для здійснення Емітентом викупу у дати викупу, вказані в Таблиці 6, власник облігацій або належним чином уповноважена ним особа (далі – Продавець) надає до Емітента Заяву про викуп облігацій (далі також Заява) у строки, вказані в Таблиці 6:

Таблиця 6

Дата викупу	Дата початку прийому Заяв про викуп облігацій	Кінцева дата прийому Заяв про викуп облігацій
13.01.2015	16.12.2014	31.12.2014
12.01.2016	16.12.2015	31.12.2015
10.01.2017	16.12.2016	31.12.2016
09.01.2018	16.12.2017	31.12.2017

Заяви, подані до або після вказаного періоду, вважаються недійсними.

Заява про викуп облігацій має містити: назву продавця (П.І.Б., паспортні дані, ідентифікаційний код – для фізичних осіб); П.І.Б. уповноваженої особи та вказівку на документ, що підтверджує повноваження особи укласти такі угоди (статут, довіреність тощо); платіжні реквізити; поштову та юридичну адресу (місцезнаходження); контактні телефони, факси, адреси електронної пошти (за наявності); номер рахунку продавця в цінних паперах, номер рахунку в депозитарії та назву депозитарної установи, що обслуговує рахунок продавця в цінних паперах; кількість облігацій, запропонована до викупу; згоду продавця з умовами продажу облігацій, які викладені у зареєстрованому НКЦПФР Проспекті емісії облігацій, зобов'язання продавця здійснити перерахування (переказ) облігацій на рахунок Емітента у Депозитарії. Заява, що подається юридичною особою має бути засвідчене уповноваженою особою.

Подання завірених належних чином Заяв здійснюється особисто за адресою Емітента, або факсимільним зв'язком з наступним наданням оригіналів.

Протягом 3 (трьох) робочих днів, що передують даті викупу, Емітент укладає угоди купівлі-продажу облігацій із продавцями, які належним чином подали Заяву про викуп облігацій.

Якщо дата викупу облігацій припадає на неробочий (святковий/вихідний) день згідно чинному законодавству України, викуп здійснюється у відповідний термін, починаючи з наступного за неробочим (святковим/вихідним) робочим днем.

На дату здійснення викупу облігацій продавець перераховує облігації в обумовленій кількості на рахунок Емітента в Депозитарії, після чого Емітент протягом 1 (одного) банківського дня виплачує продавцю грошові кошти у відповідності до вимог чинного законодавства.

Якщо власник облігацій не перерахував протягом терміну викупу належні йому облігації зі свого рахунку у цінних паперах на рахунок Емітента в Депозитарії, або, якщо наданий депозитарієм реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена оплата, кошти, що підлягають виплаті депонуються на поточному рахунку Емітента у гривнях № 2650230127283 в ПАТ «Банк Національний кредит», м. Київ, МФО 320702, код за ЄДРПОУ 20057663 до особистого письмового звернення власника облігацій. На депоновані кошти відсотки не нараховуються.

Емітент має право здійснювати подальшу реалізацію викуплених облігацій, укласти цивільно-правові угоди відносно викуплених облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до погашення випуску та здійснювати по відношенню до облігацій цього випуску інші дії, що відповідають чинному законодавству України та умовам розміщення.

Емітент має право за власною ініціативою протягом терміну обігу облігацій на підставі рішення Директора Емітента, при згоді власника облігацій, прийняти рішення про викуп облігацій. Розрахунок за облігаціями під час викупу може здійснюватися без використання принципу «поставка цінних паперів проти оплати». В такому випадку Емітент повідомляє власника облігацій про свою пропозицію викупити облігації шляхом письмового повідомлення на адресу власника облігацій. Публікації повідомлення про викуп у офіційних виданнях Емітентом здійснюватися не буде. Такий викуп облігацій здійснюється при згоді власника облігацій протягом 15 днів від дати отримання повідомлення Емітента за окремим договором купівлі-продажу, що укладається з власником облігацій.

При бажанні прийняти пропозицію Емітента щодо надання облігацій Емітенту для викупу, власник облігацій повинен звернутися до Емітента протягом 5 днів від дати отримання повідомлення Емітента про викуп для укладання відповідного договору купівлі-продажу облігацій. Протягом 3 (трьох) робочих днів з дати підписання відповідного договору купівлі-продажу власник облігацій надає депозитарній установі розпорядження та інші необхідні документи для зарахування облігацій на рахунок Емітента. Емітент викуповує облігації за договірною вартістю.

У разі викупу Емітентом 100% облігацій, Емітент приймає рішення про анулювання викуплених облігацій та надає до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку документи на зупинення обігу та скасування випуску облігацій. Рішення про анулювання викуплених облігацій приймається Директором Емітента.

Дострокове погашення випуску облігацій не передбачено. Рішення про анулювання усього викупленого об'єму випуску облігацій серії «В» приймається Директором Емітента.

3.8. Порядок виплати відсоткового доходу за облігаціями.

3.8.1. Адреси місць, дати початку і закінчення виплати доходу за облігаціями:

Виплата відсоткового доходу за облігаціями серії «В» здійснюється Емітентом в національній валюті України (гривні) шляхом перерахування належної суми на рахунок ПАТ «НДУ», відкритий в ПАТ «Розрахунковий центр», після чого належні кошти перераховуються на рахунки депозитарних установ, для подальшого перерахування на рахунки власників облігацій, на підставі реєстру власників цінних паперів, складеного депозитарієм на кінець операційного дня, що передує даті початку виплати відсоткового доходу по облігаціях та наданого на дату початку виплати відсоткового доходу.

Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів. Виплата відсоткового доходу здійснюється протягом 6 (шести) днів у строки, вказані в Таблиці 7:

Таблиця 7

Відсоткові періоди	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду	Дата початку виплати відсоткового доходу	Дата закінчення виплати відсоткового доходу	Кількість днів у періоді
1	20.02.2014	15.04.2014	16.04.2014	21.04.2014	55
2	16.04.2014	15.07.2014	16.07.2014	21.07.2014	91
3	16.07.2014	14.10.2014	15.10.2014	20.10.2014	91
4	15.10.2014	13.01.2015	14.01.2015	19.01.2015	91
5	14.01.2015	14.04.2015	15.04.2015	20.04.2015	91
6	15.04.2015	14.07.2015	15.07.2015	20.07.2015	91
7	15.07.2015	13.10.2015	14.10.2015	19.10.2015	91
8	14.10.2015	12.01.2016	13.01.2016	18.01.2016	91
9	13.01.2016	12.04.2016	13.04.2016	18.04.2016	91
10	13.04.2016	12.07.2016	13.07.2016	18.07.2016	91
11	13.07.2016	11.10.2016	12.10.2016	17.10.2016	91
12	12.10.2016	10.01.2017	11.01.2017	16.01.2017	91
13	11.01.2017	11.04.2017	12.04.2017	17.04.2017	91
14	12.04.2017	11.07.2017	12.07.2017	17.07.2017	91
15	12.07.2017	10.10.2017	11.10.2017	16.10.2017	91
16	11.10.2017	09.01.2018	10.01.2018	15.01.2018	91
17	10.01.2018	10.04.2018	11.04.2018	16.04.2018	91
18	11.04.2018	10.07.2018	11.07.2018	16.07.2018	91
19	11.07.2018	09.10.2018	10.10.2018	15.10.2018	91
20	10.10.2018	08.01.2019	09.01.2019	14.01.2019	91

Якщо строк погашення облігацій або виплати відсоткового доходу за облігаціями припадає на святковий (вихідний, неробочий) день за законодавством України, виплата доходу (погашення облігацій) здійснюється починаючи з наступного за святковим (вихідним, неробочим) днем. Відсотки за облігаціями за такі святкові (вихідні, неробочі) дні не нараховуються та не виплачуються. Остання виплата відсотків здійснюється одночасно з погашенням облігацій, грошові кошти на суму відсотків перераховуються разом з номінальною вартістю облігацій.

3.8.2. Заплановані відсотки (або межі, в яких емітент може визначити розмір відсоткового доходу за відсотковими облігаціями, щодо яких прийнято рішення про відкрите (публічне) розміщення, під час розміщення), метод розрахунку та порядок виплати відсоткового доходу:

Заплановані відсотки

Відсоткова ставка на перший – четвертий відсоткові періоди для облігацій встановлюється в розмірі 19% відсотків річних.

Відсоткові ставки на п'ятий - восьмий, дев'ятий – дванадцятий, тринадцятий – шістнадцятий, сімнадцятий – двадцятий відсоткові періоди встановлюється за рішенням Директора Емітента, виходячи з ринкової кон'юнктури, але не може бути меншою, ніж облікова ставка Національного банку України. Емітент зобов'язується оголосити та надати інформацію власникам облігацій про нову відсоткову ставку по відповідним відсотковим періодам або підтвердити незмінність попередньої ставки шляхом опублікування такої інформації в офіційному друкованому виданні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у строки, вказані в Таблиці 8:

Таблиця 8

Відсотковий період	Термін, до якого Емітент зобов'язується повідомити власникам облігацій про нову відсоткову ставку або підтвердити незмінність попередньої ставки
П'ятий - Восьмий	15.12.2014
Дев'ятий – Дванадцятий	15.12.2015
Тринадцятий – Шістнадцятий	15.12.2016
Сімнадцятий – Двадцятий	15.12.2017

У разі, якщо розмір нової ставки на відповідний наступний відсотковий період не було оголошено в вищезазначені терміни, чинним залишається попередній розмір відсоткової ставки.

Метод розрахунку відсоткового доходу:

Відсотки за облігаціями нараховуються відповідно до відсоткових періодів. Перший відсотковий період складає 55 (п'ятдесят п'ять) календарних днів. Кожен наступний відсотковий період (з другого по двадцятий) складає 91

(дев'яносто один) календарний день. При проведенні розрахунку кількість днів у році (умовна кількість днів у році) приймається за 365 (триста шістдесят п'ять) календарних днів.

Сума відсоткового доходу, що підлягає виплаті за облігаціями, розраховується за формулою:

$$C_i = N * \frac{UAN\%i}{100\%} * \frac{t}{365}$$

де

C_i - сума відсоткового доходу;

N - номінальна вартість однієї облігації, яка дорівнює 1000,00 (одна тисяча грн.. 00 коп.) гривень;

$UAN\%i$ - відсоткова ставка за відповідний відсотковий період;

t – кількість днів у відповідному відсотковому періоді;

365 – кількість днів у році;

Сума відсоткового доходу на одну облігацію, що підлягає виплаті за відповідний відсотковий період, розраховується з точністю до 1 (однієї) копійки за правилами математичного округлення.

Порядок виплати відсоткового доходу:

Виплата відсоткового доходу за облігаціями серії «В» здійснюється в національній валюті України (гривні) за рахунок коштів Емітента депозитарною установою, з якою власником облігацій укладено договір про обслуговування рахунку у цінних паперах. Виплата відсоткового доходу здійснюється на підставі даних реєстру власників цінних паперів, складеного депозитарієм на кінець операційного дня, що передує даті початку виплати відсоткового доходу по облігаціях та наданого на дату початку виплати відсоткового доходу.

У разі відсутності у депозитарної установи даних щодо реквізитів, по яким повинна бути проведена виплата відсоткового доходу, або реквізити є помилковими, належна сума відсоткового доходу, що підлягає виплаті за відповідний відсотковий період, депонується на поточному рахунку Емітента у гривнях №2650230127283 в ПАТ «Банк Національний кредит», м. Київ, МФО 320702, код за ЄДРПОУ 20057663 до особистого звернення власників. На депоновані кошти відсотки не нараховуються та не виплачуються. Подальші розрахунки по облігаціях здійснюються за особистим зверненням власника облігацій.

3.8.3. Валюта, у якій здійснюється виплата відсоткового доходу (національна або іноземна валюта):

Виплата відсоткового доходу здійснюється в національній валюті України – гривні.

3.9. Порядок погашення облігацій.

3.9.1. Адреси місць, дати початку і закінчення погашення облігацій:

Погашення облігацій серії «В» буде здійснюватися Емітентом в національній валюті України (гривні) шляхом перерахування належної суми на рахунок ПАТ «НДУ», відкритий в ПАТ «Розрахунковий центр», після чого належні кошти перераховуються на рахунки депозитарних установ, для подальшого перерахування на рахунки власників облігацій, на підставі реєстру власників цінних паперів, складеного депозитарієм на кінець операційного дня, що передує даті початку погашення облігацій та наданого ПАТ «НДУ» на дату початку погашення облігацій.

Дата початку погашення облігацій – **09.01.2019 р.**

Дата закінчення погашення облігацій – **14.01.2019 р.**

3.9.2. Порядок виплати номінальної вартості облігації із зазначенням валюти, у якій здійснюється погашення:

Погашення облігацій відбувається шляхом виплати власникам облігацій їх номінальної вартості, в національній валюті України – гривні. При погашенні облігацій одночасно виплачується відсотковий дохід за останній відсотковий період.

Погашення облігацій здійснюється Емітентом шляхом перерахування належної суми на рахунок ПАТ «НДУ», відкритий в ПАТ «Розрахунковий центр», після чого належні кошти перераховуються на рахунки депозитарних установ, для подальшого перерахування на рахунки власників облігацій.

Емітент зобов'язується вчинити всі необхідні дії для зарахування облігацій на власний рахунок.

У разі відсутності у реєстрі власників облігацій даних щодо реквізитів власників облігацій, за якими повинна бути проведена виплата, належна сума депонується на поточному рахунку Емітента №2650230127283 в ПАТ «Банк Національний кредит», м. Київ, МФО 320702, код за ЄДРПОУ 20057663, до особистого звернення власників.

Відсотки по депонованим сумам за час, що минув з дати їх виплати Емітентом, не нараховуються та не виплачуються. Подальші розрахунки по облігаціям здійснює безпосередньо Емітент за особистим зверненням власників облігацій.

Умовами випуску не передбачено надання Емітентом права на придбання власником облігацій товарів чи споживчих послуг. Джерелом погашення виступатимуть грошові кошти, отримані від господарської діяльності Емітента, що залишаються після розрахунків з бюджетом і сплати інших обов'язкових платежів.

Погашення здійснюється депозитарними установами згідно договору на обслуговування цінних паперів чи відкриття рахунків в цінних паперах.

При реорганізації Емітента всі зобов'язання щодо випущених цінних паперів переходять до його правонаступника.

3.9.3. Можливість дострокового погашення емітентом усього випуску (серії) облігацій; порядок повідомлення власників облігацій про здійснення емітентом дострокового погашення випуску (серії) облігацій; строк, у який облігації мають бути пред'явлені для дострокового погашення:

Можливість дострокового погашення облігацій серії «В» Емітентом не передбачена.

3.9.4. Дії, які провадяться у разі несвоєчасного подання облігацій для погашення (дострокового погашення) випуску (серії) облігацій.

У випадку, коли власник облігацій не перерахував у день погашення належні йому облігації зі свого рахунку у цінних паперах на рахунок емітента в депозитарії ПАТ «НДУ» або, якщо у депозитарній установи відсутні данні про реквізити, за якими повинна бути проведена виплата номінальної вартості цінних паперів, то кошти власника депонуються на поточному рахунку Емітента до особистого звернення особи, що є власником облігацій. Відсотки на депоновані кошти не нараховуються та не виплачуються.

Якщо власник перерахує облігації на рахунок емітента в депозитарії ПАТ «НДУ» після дати закінчення погашення облігацій, то емітент здійснить виплату на наступний робочий день після дати перерахування облігацій, за умови наявності в реєстрі власників іменних цінних паперів даних про реквізити, що необхідні для перерахування коштів власнику, при цьому відсотки на зазначені кошти не нараховуються та не виплачуються.

3.10. Порядок оголошення емітентом дефолту та порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту .

Емітент своєчасно та в повному обсязі виконує зобов'язання по власних боргових зобов'язаннях, у тому числі по іменним відсотковим звичайним (незабезпеченим) облігаціях, які були випущені 2011 року.

У разі неспроможності Емітента облігацій виплатити власникам облігацій у строк, встановлений умовами емісії, відсотковий дохід за облігаціями та/або погасити частину чи повну вартість облігацій, Емітент оголошує дефолт. Оголошення Емітентом дефолту та дії Емітента у разі оголошення ним дефолту здійснюється відповідно до чинного законодавства України. Оголошення про дефолт буде відбуватися шляхом публікації повідомлення про неспроможність виконання зобов'язання у офіційному друкованому виданні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України (в тій самій газеті, у якій було опубліковано Проспект емісії облігацій). Оголошення публікується не пізніше ніж через 15 календарних днів з дати невиконання зобов'язання, строк якого настав відповідно до цього Проспекту емісії облігацій.

Відновлення платоспроможності Товариства здійснюється відповідно до Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» від 14.05.1992 року зі змінами та доповненнями.

У випадку неспроможності виконання Емітентом зобов'язання по облігаціям щодо погашення облігацій та/або відсоткового доходу по облігаціям за перший-четвертий відсотковий періоди, виконання такого зобов'язання здійснюється Страховиком ПрАТ «УПСК» відповідно до Договору добровільного страхування фінансових ризиків №111.001.13 від 23 грудня 2013 року, укладеного між Емітентом та Страховиком.

4. Перелік і результати попередніх випусків облігацій із зазначенням: реквізитів свідоцтв про реєстрацію випусків облігацій та органів, що видали відповідні свідоцтва, обсягів випусків, строків обігу та результатів погашення кожного випуску.

Емітентом у 2011 році було здійснено (розміщено) відкритий (публічний) випуск іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії «А», обсягом 50 000 (п'ятдесят тисяч) штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн (одна тисяча гривень 00 копійок), загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок), зі строком обігу 5 (п'ять) років, а саме до 16 березня 2016 року. Облігації перебувають в обігу.

На вищевказаний випуск облігацій Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку було видано Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств №43/2/11 від 09.03.2011 року, дата видачі 31.10.2011р..

5. Розмір частки в статутному капіталі Емітента, що перебуває у власності членів виконавчого органу цього емітента.

Члени виконавчого органу емітента володіють частками в статутному капіталі Емітента:

Таблиця 9

N з/п	Власник частки	Частка в статутному капіталі Емітента, (грн)	Частка в статутному капіталі Емітента (%)
1	Директор ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» Гусев Дмитро Сергійович (ідентифікаційний код 2986817271)	269 773,00	1,2262

6. Перелік осіб, що мають у статутному капіталі Емітента частку, що перевищує 10 %

Таблиця 10

N з/п	Власник частки	Частка в статутному капіталі Емітента, (грн)	Частка в статутному капіталі Емітента, (%)
1	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович (ідентифікаційний код 2631416670)	9 905 060,00	45,0230

2	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна (ідентифікаційний код 2003415302)	8 310 478,29	37,77490
3	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна (ідентифікаційний код 2999208748)	3 074 688,71	13,9759

7. Відомості про депозитарій, з яким емітент уклав (або має намір укласти) договір про обслуговування емісії, із зазначенням повного найменування, місцезнаходження, номера телефону та/або факсу, коду за ЄДРПОУ, місця та дати проведення державної реєстрації, номера та дати видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів:

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»

Місцезнаходження: 01001, Україна, місто Київ, вулиця Б. Грінченка, будинок 3.

Номер телефону та/або факсу: тел.: +38 044 279 65 40; +38 044 279 13 25; факс: +38 044 279 13 22

Код за ЄДРПОУ: 30370711

Місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 17.05.1999 року

Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» здійснює діяльність на підставі Закону України «Про депозитарну систему України» та Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092).

8. Дані про осіб, відповідальних за інформацію, яка міститься у проспекті емісії:

Керівник виконавчого органу та головний бухгалтер Емітента:

Директор ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» - Гусєв Дмитро Сергійович (резидент України).

Головний бухгалтер ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» - Рикова Світлана Аркадіївна (резидент України).

Особа, відповідальна за проведення аудиту Емітента:

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив-Аудит».

Код за ЄДРПОУ: 30785437

Місце та дата проведення державної реєстрації аудиторської фірми: Святошинська районна у м. Києві Державна адміністрація, 24.03.2000 року за № 1 072 120 0000 001427

Місцезнаходження: 03115, м. Київ, вул. Генерала Наумова, 23-Б

Номери телефонів та факсів: (044) 498-56-52, 491-55-33

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України:

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2315 видане Аудиторською палатою України 30.03.2001 р. № 100 (терміні дії продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.02.2011 року № 228/4 до 24.02.2016 р.);

Керівник: Мніщенко Володимир Миколайович;

Аудитор: Роговець Ірина Володимирівна;

9. Дані щодо організаторів торгівлі цінними паперами, на яких продавались або продаються цінні папери цього Емітента.

Іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) облігації Емітента (серія «А»), що були випущені 2011 року, розміщені та знаходяться в обігу на вторинному ринку (продавались та продаються) на наступному організаторі торгівлі:

Найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БІРЖА»

Місцезнаходження: 01004, Україна, місто Київ, вулиця Шовковична, будинок 42-44,

Номери телефонів та факсів: +38 044 495 74 74;

Код за ЄДРПОУ: 36184092

Місце та дата проведення державної реєстрації: Печерська районна у місті Києві державна адміністрація, 02 жовтня 2008 року.

Номер та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку: Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку серія АВ № 399339, що видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, дата видачі ліцензії 22.10.2010 року.

10. Дані щодо організаторів торгівлі цінними паперами, до лістингу яких включені облігації емітента.

Попередній випуск облігацій Емітента (серія «А») станом на 23.12.2013 року включено до 2-го рівня лістингу Біржового реєстру ПАТ «Українська Біржа» відповідно до Рішення Котирувальної комісії №596 від 03 липня 2012 року.

11. Застереження: Обсяг випуску облігацій перевищує розмір власного капіталу Емітента.

Я, Директор Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», Гусев Дмитро Сергійович, підтверджую достовірність наданих в цьому Проспекті емісії відомостей.

Директор

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»

Гусев Д.С.

М.П.



Я, головний бухгалтер Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», Рикова Світлана Аркадіївна, підтверджую достовірність наданих в цьому Проспекті емісії відомостей.

Головний бухгалтер

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»

Рикова С.А.

Я, Директор Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив-Аудит», Мніщенко Володимир Миколайович, підтверджую достовірність наданих в цьому Проспекті емісії відомостей.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Актив-Аудит»

Мніщенко В.М.

М.П.



Я, Директор Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Універсал-Аудит», Сіренко Лариса Володимирівна, підтверджую достовірність наданих в цьому Проспекті емісії відомостей.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Універсал-Аудит»

Сіренко Л.В.

М.П.



Прошито, пронумеровано та скріплено печаткою

91 (доб'ясто відділу)

Директор,

ТОВ «Факторинг Фінанс»

Гусев Д.С.



Директор департаменту
корпоративного управління
та корпоративних фінансів



А. Панаїна

05.02.2014