

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Компас-Аудит", код ЄДРПОУ 32135020

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3011, видане за рішенням АПУ №113 від 26.09.02 р., продовжене за рішенням АПУ № 255/1 від 06.09.12 терміном до 06.09.17; Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, №0084 від 29.10.13 до 06.09.17

Місцезнаходження: 61068, м. Харків, вул. Панцерника Потьомкін, буд. 1, к. 142, тел. (050) 4028022, (057) 7035668
Електронна адреса: kompasaudit@yandex.ru, сайт: www.kompasaudit.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

Кредитної спілки "Харківське ощадно-кредитне товариство" за 2013 рік

та щодо інших вимог законодавчих і нормативних актів

(щодо достовірності і повноти річних звітних даних кредитної спілки)

Адресат:

1. Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
2. Загальні збори членів кредитної спілки
3. Керівництво кредитної спілки

Дата надання Звіту незалежного аудитора: 18 квітня 2014 року

м. Харків

1. Звіт щодо фінансової звітності Кредитної спілки “Харківське ощадно-кредитне товариство” за 2013 рік

Основні відомості про кредитну спілку:

- Повна назва: Кредитна спілка “Харківське ощадно-кредитне товариство”
- Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 33414506
- Місцезнаходження: 61168, м. Харків, вул. Академіка Павлова, буд.319, кв.50
- Державна реєстрація проведена: 06.04.2005 р. номер запису 1 480 102 0000 008524
- Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи КС № 882 видане за Розпорядженням ДКРРФПУ № 1126 від 25.09.2008 р., реєстраційний номер 14102252

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Компас-Аудит» (далі – аудитор) було проведено аудит фінансової звітності за 2013 рік Кредитної спілки “Харківське ощадно-кредитне товариство” (далі – кредитна спілка), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602, а також Пояснювальні примітки до річної фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” № 996-XIV від 16.07.1999 р., із змінами і доповненнями, Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання кредитною спілкою фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю кредитної спілки. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність Кредитної спілки “Харківське ощадно-кредитне товариство” за 2013 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан кредитної спілки на 31.12.2013 р., її фінансові результати і рух грошових коштів за 2013 рік, у відповідності до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” № 996-XIV від 16.07.1999 р., із змінами і доповненнями,

Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів (щодо достовірності і повноти річних звітних даних кредитної спілки)

Статтею 22 Закону України «Про кредитні спілки», а також п. 2.1 Порядку складання та подання звітності кредитними спілками та об'єднаними кредитними спілками до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 177 від 25.12.2003 р., зі змінами та доповненнями, встановлено також іншу відповідальність аудитора під час підготовки аудиторського звіту, а саме, відповідальність за висловлення думки щодо достовірності і повноти річних звітних даних кредитної спілки.

Аудитором було перевірено річні звітні дані Кредитної спілки «Харківське ощадно-кредитне товариство» за 2013 рік, що складаються з таких додатків: Загальна інформація про кредитну спілку (додаток 1); Звітні дані про фінансову діяльність кредитної спілки (додаток 2); Звітні дані про склад активів та пасивів кредитної спілки (додаток 3); Звітні дані про доходи та витрати кредитної спілки (додаток 4); Розрахунок необхідної суми резерву покриття втрат від неповернених кредитів (додаток 5); Звітні дані про кредитну діяльність кредитної спілки (додаток 6); Звітні дані про залучені кошти від юридичних осіб (додаток 7); Звітні дані про діяльність відокремлених підрозділів кредитної спілки (додаток 8).

Аудитором використано критерії суттєвості як і під час аудиту фінансової звітності.

На думку аудитора, кожна складова частина річних звітних даних Кредитної спілки «Харківське ощадно-кредитне товариство» за 2013 рік складена повно та достовірно, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до Порядку складання та подання звітності кредитними спілками та об'єднаними кредитними спілками до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 177 від 25.12.2003 р., зі змінами та доповненнями.

Директор ПП «Аудиторська
фірма «Компас-Аудит», аудитор

Сертифікат аудитора серії А № 005257, виданий за
рішенням АПУ № 110 від 30.05.2002 р., продовжений
за рішенням АПУ № 249/3 від 26.04.2012 р. до 30.05.2017 р.



М.П. Рум'янцева

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
33414506		
6310136600		
925		
64.92		

Підприємство **Кредитна спілка "Харківське ощадно-кредитне товариство"** за ЄДРПОУ
 Територія **ХАРКІВСЬКА** за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання **Кредитна спілка** за КОПФГ
 Вид економічної діяльності **інші види кредитування** за КВЕД
 Середня кількість працівників **1 5**
 Адреса, телефон **вулиця Академіка Павлова, буд. 319, кв. 50, Київський р.-н, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 7178866**
61168

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на **31 грудня 2013** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2	1
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1902	3	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	19	14
первісна вартість	1011	29	33
знос	1012	10	19
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	22	16
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 840	2 305
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	77	148
Позички	1166	74	142
Рахунки в банках	1167	3	6
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 917	2 453
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 939	2 469

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	1 591	1 989
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	278	401
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 869	2 390
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	2
розрахунками з бюджетом	1620	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	1	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	64	71
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	70	79
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 939	2 469

Керівник

Стрельник Яна Володимирівна

Головний бухгалтер

не передбачено



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

Підприємство Кредитна спілка "Харківське ощадно-кредитне товариство"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
33414506		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2013 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	932	742
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(99)	(62)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(439)	(336)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	394	344
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	394	344
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	394	344
збиток	2355	(-)	(-)

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	394	344

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	65	41
Відрахування на соціальні заходи	2510	24	15
Амортизація	2515	10	6
Інші операційні витрати	2520	439	336
Разом	2550	538	398

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Стрельник Яна Володимирівна

Головний бухгалтер

не передбачено



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2013** р.

Форма N3 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)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 238	738
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8)	(44)
Праці	3105	(57)	(37)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26)	(17)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(163)	(75)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 461)	(620)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-496	-71
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	571	71
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	571	71
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	71	-
Залишок коштів на початок року	3405	77	77
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	148	77

Керівник

Стрельник Яна Володимирівна

Головний бухгалтер

не передбачено



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Ечески учасників: Внески до капіталу	4240	568	-	-	2	-	-	-	570
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	(424)	-	-	-	-	-	-	(424)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	398	-	-	123	-	-	-	521
Залишок на кінець року	4300	1 989	-	-	401	-	-	-	2 390

Керівник

Головний бухгалтер



Стрельник Яна Володимирівна

не передбачено

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Кредитна спілка "Харківське ощадно-кредитне товариство"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Кредитна спілка

Вид економічної діяльності інші види кредитування

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2013	12	31
33414506		
6310136600		
925		
64.92		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

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	5	3	-	-	-	-	-	1	-	-	-	5	4
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	5	3	-	-	-	-	-	1	-	-	-	5	4
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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. Створені 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	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	6	-	-	-	-	-	7	-	-	-	23	13	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6	4	4	-	-	-	-	2	-	-	-	10	6	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	29	10	4	-	-	-	-	9	-	-	-	33	19	-	-	-	-

Із 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)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із 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	4	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4	-

Із рядка 340 графа 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	-	1	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	1	-

Із рядка 045 гр. 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 1

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Із рядка 220 гр. 4 Балансу

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	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	932	439
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	257
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати 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	-	-
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

(632)

- %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	142
Поточний рахунок у банку	650	6
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	148

Із 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 звіт. 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	298	257	-	-	-	-	555
Разом	780	298	257	-	-	-	-	555

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 швидкознопувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

Із 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 (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

Із 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	у 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	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2305	2305	-	-

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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	10
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 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 в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із 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) - _____

Із 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Стрельник Яна Володимирівна

Головний бухгалтер

не передбачено



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 в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

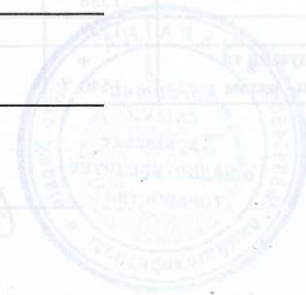
(1431) -

Із 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) -

Із 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Стрельник Яна Володимирівна

Головний бухгалтер

не передбачено



ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КРЕДИТНОЇ СПІЛКИ “ХАРКІВСЬКЕ ОЩАДНО - КРЕДИТНЕ ТОВАРИСТВО”

Інформація про кредитну спілку:	
Назва:	Кредитна спілка “Харківське ощадно — кредитне товариство”
Організаційно-правова форма:	Кредитна спілка
Місцезнаходження:	61168, м. Харків, вул. Академіка Павлова, буд.319, кв.50
Основні види діяльності:	Інші види кредитування, залучення внесків на додаткові пайові внески від членів кредитної спілки
Вищий орган управління:	Загальні збори членів кредитної спілки
Середня кількість працівників протягом року:	5

Фінансова звітність Кредитної спілки “Харківське ощадно — кредитне товариство” затверджено 2013 рік Спостережною радою Протокол №096 - 14 від 31.03.2014 р. та Ревізійною комісією №037 - 14 від 31.03.2014 р.

Відповідно до ч.5 ст.8 Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України” облікова політика в Кредитній спілці обрана самостійно. Облікова політика встановлена Наказом №01-13 від 03 січня 2013 р.

Протягом 2013 р. змін в обліковій політиці не було.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність не складається;
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було;
- Обмежень щодо володіння немає;
- Учасі у спільних підприємствах кредитна спілка не бере;
- Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з цим коригувань не було;
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

Ліцензії на здійснення діяльності по залученню внесків (вкладів) членів кредитної спілки на депозитні рахунки та ліцензії на здійснення діяльності кредитної спілки з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів, крім внесків (вкладів) членів кредитної спілки на депозитні рахунки, Кредитна спілка “Харківське ощадно-кредитне товариство” не має.

На вимогу п. 9-11 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73, розкриваємо таку інформацію:

- негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не було;
 - кредитна спілка не належить до жодної групи підприємств;
 - придбання та продажу майнових комплексів протягом звітного року не відбувалося.
- Капітал кредитної спілки складається з пайового, резервного та додаткового капіталів, а також залишку нерозподіленого доходу спілки.

Пайовий капітал кредитної спілки формується за рахунок обов'язкових та додаткових пайових членських внесків членів кредитної спілки.

Резервний капітал призначений для відшкодування можливих збитків кредитної спілки, які не можуть бути покритими за рахунок надходжень поточного року, забезпечення платоспроможності кредитної спілки та захисту заощаджень її членів. Резервний капітал кредитної спілки формується за графіком, передбаченим у положенні про фінансове управління кредитної спілки, до моменту досягнення ним не менше як 15 відсотків від суми активів, зважених на ризик кредитної спілки. Графік передбачає спрямування на кварталній основі на формування резервного капіталу не менше ніж 5% від доходу спілки за поточний період, що залишається у розпорядженні кредитної спілки. Протягом 2013 року формування резервного капіталу відбувалося відповідно до положення про фінансове управління.

На вимогу п. 10.2. розділу IV. Розкриття інформації у фінансовій звітності НП(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», розшифровується склад статей «інші надходження» та «інші платежі» Звіту про рух грошових коштів. Операційна діяльність:

- інші надходження (ряд 3095) складаються з: 2309 тис. грн — поверненні кредити, 923 — отримані проценти за кредити, та 6,0 тис. грн відшкодування раніше списаних активів (відшкодування судового збору).

- інші витрачання (ряд 3190) складаються з: 3455 тис. грн. — видані кредити, 6 тис. грн. - відшкодування по авансовим звітам,

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.1999 №137 повідомляємо, що у 2013 році виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах, не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 №92 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Згідно з обліковою політикою кредитної спілки, до основних засобів зараховуються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартістю більше 2500 грн. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом згідно вимог ПБО7.

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік і вартістю менше 2500 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами. Нарахування амортизації по малоцінним необоротним матеріальним активам здійснюється прямолінійним методом. Предмети, які не відповідають цим критеріям (строк використання яких менше одного року) відображаються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". Передані в експлуатацію МШП виключати зі складу активів (списувати з балансу).

Основних засобів отриманих у результаті об'єднання підприємств не було.

Основні засоби не переоцінювалися.

Втрат від зменшення корисності та вигід від відновлення корисності не було. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було. Угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Діапазон строків корисного використання від 24 до 60 місяців.

Основні засоби не переоцінювалися.

Угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 №242 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Нематеріальні активи відображенні в балансі за первісною вартістю за вирахуванням зносу.

Згідно з обліковою політикою кредитної спілки, при зарахуванні на баланс нематеріальні активи оцінюються за собівартістю відповідно до П(С)БУ №8, по кожному нематеріальному активу визначається термін корисного використання на момент його зарахування на баланс, виходячи з терміну використання таких нематеріальних активів, морального зносу, правових та інших обмежень за термінами використання. Амортизація нематеріальних активів розраховується виходячи з терміну корисного використання і вимог ПБО 8. Очікуваний термін використання визначається актом.

Нематеріальні активи не переоцінювалися.

Втрат від зменшення корисності та вигід від відновлення корисності не було. Інших змін первісної вартості та суми накопиченої амортизації нематеріальних активів не було.

Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів не має.

Дослідження та розробки у звітному році не проводилися.

Всі нематеріальні активи, що є на балансі кредитної спілки, мають визначений строк корисного використання.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 №237 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Кредитна спілка не має довгострокової дебіторської заборгованості.

Пов'язаних сторін - юридичних осіб у кредитної спілки немає. Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін - фізичних осіб відображений у розкритті інформації на вимогу П(с)БУ №23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 №20 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Зобов'язань, які були виключені зі складу поточних зобов'язань відповідно до п. 8 П(С)БО 11 не було.

Додаткової інформації, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602, на вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 12 "Фінансові інвестиції", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 26.04.2000 №91.

Довгострокові фінансові інвестиції, що обліковуються за собівартістю є інвестиції кредитної спілки до споживчого кооперативу "Толока". Поточних фінансових інвестицій немає. Фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю немає. Підстави для визначення справедливої вартості відсутні.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 13 "Фінансові інструменти", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.2001 №559, повідомляємо, що операцій з фінансовими інструментами кредитна спілка не здійснювала.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 14 "Оренда", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.2001 №559 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. №602.

Кредитна спілка не здійснювала операцій з фінансової оренди та не виступала орендодавцем за договорами операційної оренди.

За договорами операційної оренди як орендар кредитна спілка наводить наступну інформацію:

- не відмовних орендних договорів оренди та суборенди немає;
- непередбачених орендних платежів договорами оренди не передбачено;
- вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені;
- обмеження договорами оренди не передбачені.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 №290 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. №602.

Згідно з обліковою політикою кредитної спілки дохід визнається і оцінюється відповідно до П(С)БУ №15, згідно з яким проценти визнаються в тому звітному періоді, до якого вони відносяться, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- а) інші операційні доходи: - доходи від нарахування процентів за наданими кредитами членам кредитної спілки у сумі 924723 тис. грн.;
- б) інші неопераційні доходи (відшкодування раніше сплаченого судового збору) -7552 тис. грн.

Нарахування процентів за користування кредитами, наданими членам кредитної спілки та визнання їх доходом здійснюється на останній день кожного місяця на суму фактичної заборгованості за кредитами відповідно до умов укладених кредитних договорів. Проценти за користування кредитами нараховуються щомісячно, в останній день місяця, за період з дня надання кредитів до дня їх повернення на суму фактичної заборгованості за кредитами, виходячи з фактичної кількості днів у місяці та році. Доходи у вигляді процентів від розміщення грошових коштів членів кредитної спілки на додаткові паї нараховуються на останній день кожного кварталу року.

Бартерних контрактів кредитна спілка не уклала.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 №318 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. №602.

У статті Звіту про фінансові результати «Адміністративні витрати» відображені: 99000 грн., з яких 88878 тис. грн. - витрати на нарахування заробітної плати та обов'язкові платежі, 10000 тис. грн. - амортизація. Інші операційні витрати склали - 43900 грн., з яких - 257000 тис. грн. формування резерву сумнівних боргів (резерву забезпечення покриття втрат від неповернених кредитів) у сумі 182000 тис. грн. - інші витрати операційної діяльності.

У статті балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками» відображені витрати на нарахування процентів за внесками на додаткові паї членів кредитної спілки у сумі 71000 тис. грн.

Витрат, що не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 28.12.2000 №353 та затвердженого Міністерства фінансів України від 28.12.2000 № 353, повідомляємо: кредитна спілка має статус неприбуткової установи.

Кредитна спілка не здійснювала операції з придбання підприємств та об'єднання діяльності з іншими підприємствами.

Кредитна спілка не здійснювала операції в іноземній валюті.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.06.2001 №303 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Пов'язаними сторонами для кредитної спілки, згідно з обсягом повноважень та впливом на діяльність, враховуючи вимоги П(С)БО № 23 є Голова правління, Голова спостережної ради та близькі члени їхніх сімей. Протягом 2013 року із вказаними особами (без розшифровки, на загальну суму) відбулися такі операції: залучення обов'язкових пайових внесків - не було, залучення додаткових пайових внесків — 146000 тис. грн.

Протягом 2013 року провідний управлінський персонал кредитної спілки (Голова Правління) отримував дохід виключно у вигляді заробітної плати на загальну суму - 15588 тис. грн. Інших операцій з пов'язаними сторонами, крім тих, що зазначені вище, не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 26 "Виплати працівникам", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 601 повідомляємо наступну інформацію.

Протягом звітного періоду кредитна спілка здійснювала поточні виплати працівникам у сумі — 64830 тис. грн.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 27 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.11.2003 № 617, повідомляємо наступну інформацію.

Довгострокові фінансові інвестиції, що обліковуються за собівартістю є інвестиції кредитної спілки до споживчого кооперативу "Толока". Поточних фінансових інвестицій немає. Фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю немає. Підстави для визначення справедливої вартості відсутні.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 13 "Фінансові інструменти", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.2001 №559, повідомляємо, що операцій з фінансовими інструментами кредитна спілка не здійснювала.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 14 "Оренда", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.2001 №559 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. №602.

Кредитна спілка не здійснювала операцій з фінансової оренди та не виступала орендодавцем за договорами операційної оренди.

За договорами операційної оренди як орендар кредитна спілка наводить наступну інформацію:

- не відмовних орендних договорів оренди та суборенди немає;
- непередбачених орендних платежів договорами оренди не передбачено;
- вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені;
- обмеження договорами оренди не передбачені.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 №290 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. №602.

Згідно з обліковою політикою кредитної спілки дохід визнається і оцінюється відповідно до П(С)БУ №15, згідно з яким проценти визнаються в тому звітному періоді, до якого вони відносяться, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- а) інші операційні доходи: - доходи від нарахування процентів за наданими кредитами членам кредитної спілки у сумі 924723 тис. грн.;
- б) інші неопераційні доходи (відшкодування раніше сплаченого судового збору) -7552 тис. грн.

Нарахування процентів за користування кредитами, наданими членам кредитної спілки та визнання їх доходом здійснюється на останній день кожного місяця на суму фактичної заборгованості за кредитами відповідно до умов укладених кредитних договорів. Проценти за користування кредитами нараховуються щомісячно, в останній день місяця, за період з дня надання кредитів до дня їх повернення на суму фактичної заборгованості за кредитами, виходячи з фактичної кількості днів у місяці та році. Доходи у вигляді процентів від розміщення грошових коштів членів кредитної спілки на додаткові паї нараховуються на останній день кожного кварталу року.

Необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу, станом на 31.12.2013 року кредитна спілка немає.

Кредитна спілка не має жодного компонента, який би відповідав ознакам припиненої діяльності та його визнано як утримуваний для продажу.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.12.2004 № 817, повідомляємо наступну інформацію.

Станом на 31.12.2013 р. кредитною спілкою було оцінено, що ознаки ймовірного зменшення корисності активів відсутні.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 "Фінансові витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.04.2006 № 415, повідомляємо наступну інформацію.

Фінансові витрати визнаються кредитною спілкою витратами того звітного періоду, в якому вони були нараховані. Капіталізація фінансових витрат обліковою політикою не передбачена.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 32 "Інвестиційна нерухомість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.07.2007 № 779, повідомляємо, що жодного об'єкту нерухомого майна кредитна спілка не має.

Голова правління КС "Харківське ошадно-кредитне товариство"



Стрельник Я.В.