

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАСТОДІ-БРОК»

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК

У цих пояснювальних примітках наводиться додаткова інформація, розкриття якої вимагається Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, із змінами і доповненнями, та іншими стандартами бухгалтерського обліку, та яка не міститься у формах фінансової звітності: «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» (форма № 1) станом на 31.12.2013 року, «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» (форма № 2) за 2013 рік, «Звіт про рух грошових коштів» (форма № 3) за 2013 рік, «Звіт про власний капітал» (форма № 4) за 2013 рік.

1. Інформація про товариство:

- Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «КАСТОДІ-БРОК» (ТОВ «КАСТОДІ-БРОК»).
- Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.
- Місцезнаходження: 03150, Україна, м. Київ, вул. Червоноармійська, б. 57/3.
- Основні види діяльності: депозитарна діяльність зберігача цінних паперів, дилерська і брокерська діяльність з торгівлі цінними паперами.
- ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» не має органу управління, у віданні якого перебуває.
- Середня кількість працівників протягом звітного року - 4 (станом на 31.12.2013 – 4).

2. Інформація про фінансову звітність та облікову політику.

Фінансова звітність ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» була затверджена директором товариства 23.01.2014 р.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2013 року, звітним періодом є з 01.01.2013 року по 31 грудня 2013 року.

Валюта звітності – гривня. Одиниця виміру валюти звітності – тисячі гривень.

Облікова політика ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» встановлена відповідним наказом. Протягом 2013 року змін в обліковій політиці не було. Принципи оцінки статей звітності та методи обліку окремих статей звітності розкриті в окремих формах фінансової звітності та в цих пояснювальних примітках.

Додатково повідомляємо:

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

3. Розкриття інформації «Звіт про рух грошових коштів».

3.1. Склад грошових коштів:

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2013 р., тис. грн.
Каса	-
Поточні рахунки в банках	46
Інші рахунки в банках	-

Грошові кошти в дорозі	44
Еквіваленти грошових коштів	-
Всього	57

3.2. Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2013 року.

3.3. Сальдо грошових коштів, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, відсутнє станом на 31.12.2013 р.

3.4. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2013 року.

4. Розкриття інформації «Звіт про власний капітал».

4.1. Капітал ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2013 р., тис. грн.	Призначення та умови використання.
Статутний капітал	25000	На здійснення господарської діяльності у відповідності до Статуту.
Резервний капітал	2	Кошти резервного фонду використовуються у відповідності до Статуту для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням власних збитків.
Нерозподілений прибуток	45	Прибуток товариства використовується у відповідності Статуту в порядку та на умовах, визначених Зборами Учасників. Напрямами використання прибутку можуть бути: - Формування передбачених Статутом фондів Товариства; - виплата дивідендів Учасникам товариства; - інші.
Всього	25047	

4.2. Права учасника щодо частки у статутному капіталі встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом та іншими законодавчими актами. Привілей та обмежень щодо частки у статутному капіталі товариства учасник не має.

5. Розкриття інформації «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах».

5.1. Помилки у фінансових звітах не допускалися, зміни у фінансові звіти, що пов'язані з виправленням помилок, не вносилися.

5.2. Зміни до облікової політики не вносилися.

5.3. Подій, які можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів, не відбувалося між 31 грудня 2012 року та 23.01.2013 року.

6. Розкриття інформації «Основні засоби».

6.1. Товариство ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» має на балансі основні засоби станом на 31.12.2013 р. – 56 тис. грн.

6.2. Згідно з обліковою політикою товариства, нарахування амортизації за основними засобами та іншими необоротними матеріальними активами здійснюється прямолінійним

методом. Матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких становить більше одного року, первісна вартість яких менша за 1000,00 грн., визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується у розмірі 100 % у першому місяці використання. Згідно з обліковою політикою товариства, строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- комп'ютерне обладнання – 2 роки;

6.4. Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

6.5. Протягом 2013 року основні засоби не переоцінювалися.

6.6. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися.

6.7. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

6.8. Переданих у заставу основних засобів немає.

6.9. Угод на придбання в майбутньому основних засобів товариство не уклало.

6.10. Товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

7. Розкриття інформації «Нематеріальні активи».

7.1. Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю за вирахуванням зносу в сумі 8 тис. грн.

7.2. Згідно з обліковою політикою товариства, амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

7.3. Строк корисного використання – відповідно до правовстановлюючого документа.

7.4. Товариство не отримувало нематеріальні активи в результаті об'єднання підприємств.

7.5. Протягом 2013 років нематеріальні активи не переоцінювалися.

7.6. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності нематеріальних активів не визнавалися.

7.7. Інших змін первісної вартості та суми зносу нематеріальних активів не було.

7.8. Нематеріальних активів щодо яких існує обмеження права власності товариство не має.

7.9. Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів товариство не уклало.

7.10. Дослідження та розробки у звітному році не проводилися.

7.11. Товариство не отримувало нематеріальних активів за рахунок цільових асигнувань.

7.12. Всі нематеріальні активи, що є на балансі товариства, мають визначений строк корисного використання.

7.13. Нематеріальні активи товариства складаються з інших нематеріальних активів, інформація про які не є суттєвою для фінансової звітності.

8. Розкриття інформації «Запаси».

8.1. Згідно з обліковою політикою товариства, первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої вартості.

8.2. Товариство має на балансі запаси станом на 31.12.2013 р. - 0 тис. грн.

8.3. Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає.

8.4. Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2013 року не було.

9. Розкриття інформації «Дебіторська заборгованість»

9.1. Товариство не має на балансі довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 року.

9.2. Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін станом на 31.12.2013 року відсутня.

9.3. Товариство має на балансі іншу поточну дебіторську заборгованість станом на 31.12.2013 р. в сумі 18 тис. грн.

Стаття балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» складається з:

Найменування показника структури іншої поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2013 р., тис. грн.
Розрахунки з постачальниками	18
Всього	18

9.4. Згідно з обліковою політикою товариства, величина резерву сумнівних боргів визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості. В 2013 році резерв сумнівних боргів не утворювався і не використовувався.

10. Розкриття інформації «Зобов'язання»

10.1. Протягом 2013 року не було випадків виключення зобов'язань зі складу поточних зобов'язань.

10.2. Товариство не має інших довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2013 року.

10.3. Протягом 2013 року товариством не створювалися забезпечення.

10.4. Непередбачених зобов'язань товариство немає.

11. Розкриття інформації «Фінансові інвестиції».

11.1. Фінансові інвестиції, що включені до статей балансу «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Відображено станом на 31.12.2013 р., тис. грн.			Відображено станом на 31.12.2012 р., тис. грн.		
	за собівартістю	за справедливою вартістю	за амортизованою собівартістю	за собівартістю	за справедливою вартістю	за амортизованою собівартістю
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі в:						
дочірні підприємства	-	-	-	-	-	-
асоційовані підприємства	-	-	-	-	-	-
спільну діяльність	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові фінансові інвестиції						
акції	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції						
акції	-	-	-	5500	-	-
облігації	6614	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	6614	-	-	5500	-	-

- 11.2. Фінансових інвестицій, що обліковуються за справедливою вартістю товариство не має.
- 11.3. Доходи та втрати від змін справедливої вартості фінансових інвестицій товариством не визнавалися.
- 11.4. Інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства товариство не має.

12. Розкриття інформації «Фінансові інструменти».

12.1 Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2013 року відсутні.

Товариство не здійснювало операції з інструментами власного капіталу.

12.2. Товариство не передбачає отримувати фінансові інструменти в обмін на інші фінансові інструменти.

12.3. Товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

13. Розкриття інформації «Оренда».

13.1. ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» здійснювало операції з фінансової оренди (за 2013 рік сплачено 142 тис. грн. орендної плати за офісне приміщення), та не виступало орендодавцем за договорами операційної оренди.

13.2. За договорами операційної оренди, як орендар, товариство наводить наступну інформацію:

- договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало;
- непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені;
- вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені;
- обмеження договорами оренди не передбачені.

14. Розкриття інформації «Дохід».

14.1. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

14.2. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за наступними групами:

Група доходів	2012 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації послуг	1017
Дохід від реалізації цінних паперів	30553
Відсотки банку	10
Всього	31580

Дохід від реалізації послуг визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, якщо може бути достовірно оцінений результат операції.

14.3. Бартерних контрактів товариство не уклало.

15. Розкриття інформації «Витрати».

15.1. Статті Звіту про фінансові результати «Інші операційні витрати» дорівнюють 1 тис. грн. та «Інші витрати» дорівнюють нулю :

15.2. Доходів і втрат за надзвичайними подіями товариство не визнавало.

15.3. Витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу, немає.

16. Розкриття інформації «Податок на прибуток».

16.1. Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Складові елементи	2012 рік, тис. грн.	
	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу
Поточний податок на прибуток	8	-
Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	-	-
Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу	-	-
Виправлення помилок	-	-
Всього	8	-

16.2. Тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, немає.

17. Розкриття інформації «Об'єднання підприємств».

ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» не здійснювало операції з придбання підприємств та об'єднання діяльності з іншими підприємствами.

18. Розкриття інформації «Консолідована фінансова звітність».

Товариство не має дочірніх підприємств і не складає консолідовану фінансову звітність.

19. Розкриття інформації «Вплив змін валютних курсів».

19.1. Товариство не веде господарську діяльність за межами України.

20. Розкриття інформації «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

20.1. ТОВ «КАСТОДІ-БРОК» на протязі 2013 року не здійснювало операцій з пов'язаною особою.

20.2. Виплати, одержані провідним управлінським персоналом:

Види виплат	2013 рік, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата)	330
Довгострокові виплати	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-
Виплати при звільненні	-
Платежі на основі акцій	-
Позики	-
Всього	330

21. Розкриття інформації «Виплати працівникам».

Протягом 2013 року товариство здійснювало виключно поточні виплати працівникам.

Зобов'язань та активів, пов'язаних з виплатами по закінченні трудової діяльності, товариство немає.

22. Розкриття інформації «Необоротні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність».

Товариство не має необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу станом на 31.12.2013 року. Також товариство не має жодного компонента, який би відповідав ознакам припиненої діяльності та його визнано як утримуваний для продажу.

23. Розкриття інформації «Зменшення корисності активів».

Станом на 31.12.2013 року товариством було оцінено, що ознаки ймовірного зменшення корисності активів відсутні.

24. Розкриття інформації «Фінансові витрати».

Протягом 2013 року Товариство не мало фінансових витрат і створювало кваліфікаційні активи.

25. Розкриття інформації «Інвестиційна нерухомість».

Товариство не має інвестиційної нерухомості ні станом на 31.12.2013 року, ні станом на 31.12.2012 року.

26. Розкриття інформації «Платіж на основі акцій».

Товариство не здійснювало операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій.

Директор

Гладкова Т. В.

Головний бухгалтер

посада не передбачена