

Титульний аркуш

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

Голова Правління

(посада)

Ющенко Світлана Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

24101605

4. Місцезнаходження

м. Київ , -, 02094, м.Київ, вулиця Краківська, будинок 15/17, літера А

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 296-05-40 296-05-14

6. Електронна поштова адреса

y@ung.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	28.04.2014
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у _____ бюлетень "Відомості НКЦПФР" 81	29.04.2014
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці _____ ung.com.ua _____ в мережі Інтернет	28.04.2014
(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

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

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

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб відсутні, оскільки протягом звітного року емітент не брав участі у створенні жодної юридичної особи.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, оскільки посада корпоративного секретаря у емітента відсутня.

Інформація про рейтингове агенство відсутня, оскільки рейтингова оцінка емітента не визначалася.

інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента відсутня, оскільки немає власників, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента.

33. Примітки

Інформація про органи управління емітента відсутня, в зв'язку з тим, що її не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.

Інформація про облігації емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.

Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски похідних цінних паперів.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в

зв'язку з тим, що товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітнього періоду.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня оскільки за звітний період товариство продукцію не виробляло.

Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня оскільки за звітний період товариство продукцію не виробляло.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски боргових цінних паперів.

Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.

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

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.

Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

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

A00 778904

3. Дата проведення державної реєстрації

21.10.1996

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

7180800

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

13

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

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Інформація про органи управління емітента відсутня, в зв'язку з тим, що її не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ФІЛІЯ "КИЇВСІТІ" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

2) МФО банку

380775

3) поточний рахунок

26004056100733

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

ФІЛІЯ "КИЇВСІТІ" ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

5) МФО банку

380775

б) поточний рахунок

26007056101706

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи	АЕ 263248	03.09.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Товариство планує продовжувати професійну діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльність депозитарної установи			

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Відкрите акціонерне товариство "Ексімнафтопродукт"	22465515	65003Україна м. Одеса вул. Наливна, 15	8.4323
Відкрите акціонерне товариство "Укрнафта"	00135390	04053Україна м. Київ провулок Несторівський, буд. 3-5	0
Відкрите акціонерне товариство "Завод обважнювачів"	00136751	85114Україна м. Костянтинівка вул. Леніна, буд. 99	0
Акціонерний комерційний банк розвитку нафтогазового комплексу "Укрнафтогазбанк"	16397258	02090Україна м. Київ вул. Празька, 5	0
Відкрите акціонерне товариство "Укрнафтохімпроект"	21489100	04655Україна м.Київ вул.Кудрявский узвіз, 5-Б	0
Відкрите акціонерне товариство "Кременчукнафтопродуктсервіс"	03482784	39610Україна м. Кременчук проїзд Галузевий, 80	0
Відкрите акціонерне товариство "Ліщинівка"	00372242	31525Україна селище Білики вул. Миру, 1	0
Відкрите акціонерне товариство "Аверс"	00273991	01013Україна м. Київ вул. Деревообробна, 5	0
Відкрите акціонерне товариство "Київський меблевий комбінат"	05516151	04080Україна м. Київ вул. Фрунзе, 82	0

Відкрите акціонерне товариство "Український нафтогазовий інститут"	00147134	04053Україна м. Київ Кудрявський узвіз, буд. 7	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			8.4323

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Правління

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

Ющенко Світлана Олександрівна

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

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

12

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

Заступник Голови Правління ВАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз"

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

керує поточними справами Товариства;

скликає засідання Правління;

головує на засіданнях Правління;

організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;

організує ведення протоколу на засіданнях Правління;

затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;

представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;

організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;

організує збереження майна Товариства і його належне використання;
організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
розробляє умови колективної угоди;
виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою Товариства.
та інші.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова правління.
Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Дана посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посади на будь-яких інших підприємствах не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Іваненко Олександр Петрович

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

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

10

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

Начальник управління по веденню реєстрів ВАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз"

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Член Правління Товариства в межах своєї компетенції:

здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;

виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;

здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";

планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;

вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства та що не суперечить

чинному законодавству.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Начальник юридичного відділу.

Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Дана посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посади на будь-яких інших підприємствах не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Яновський Юрій Васильович

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

4) рік народження**

1982

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

05

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

Провідний спеціаліст відділу обробки запитів та інформації, провідний спеціаліст відділу по роботі з емітентами, начальник відділу по роботі з емітентами, начальник відділу зберігача цінних паперів ВАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз"

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Член Правління Товариства в межах своєї компетенції:

здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;

виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;

здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";

планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;

вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства та що не суперечить чинному законодавству.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Начальник відділу по

роботі з емітентами, начальник відділу зберігача цінних паперів, начальник відділу депозитарної діяльності.

Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Дана посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посади на будь-яких інших підприємствах не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

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

Шпаківська Ольга Євгеніївна

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

4) рік народження**

1980

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

04

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

Головний бухгалтер ТОВ "ІСГ Капітал"

8) дата обрання та термін, на який обрано

08.08.2011 безстроково

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Забезпечує ведення бухгалтерського обліку.

Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України .

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Дана посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер. Головний бухгалтер ТОВ "СТОЛИЧНИЙ РЕЄСТРАТОР", м.Київ, Кудрявський Узвіз, буд. 7

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Рязанцева Олена Василівна

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

AM 285693 08.02.2001 Самарським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

08

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

"Укрнафтопродукт" - інженер.

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради:

керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;

скликає засідання Наглядової ради;

голоує на засіданнях Наглядової ради;

організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;

організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;

підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті)

Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;

підписує трудовий контракт з Головою Правління;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;

виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, цьому Статуті, Положенні "Про Наглядову раду".

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор; спеціаліст відділу супроводження проектів

Член Ревізійної комісії ПАТ «ТК «ТЕТ», місцезнаходження: Україна, м. Київ, проспект Перемоги, 44.

Член Наглядової ради ПАТ «УКРНДІНЖПРОЕКТ», місцезнаходження: 01054, Україна, м. Київ, вул. Тургенєвська, 38;

Член Ревізійної комісії ПАТ «НЗФ», місцезнаходження: 53200, Дніпропетровська область, м. Нікополь, вул. Електрометалургів, буд. 310

Член Наглядової ради ПАТ "КИЇВХІМПОСТАЧ" місцезнаходження: Україна, 04073, Україна, м. Київ, вул. Марка Вовчка, буд. 14

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Пугач Юрій Володимирович

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

АН 112865 17.03.2003 Амур-Нижньодніпровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

04

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

ТОВ "Регіон", старший бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження члена Наглядової ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер; директор

Член Наглядової ради ПАТ «ЛЬВІВСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ», місцезнаходження: Україна, м.

Львів, вул. Городоцька, 132.

Голова Правління ПРАТ "КОМПАНІЯ "ПРИВАТ ІНТЕРТРЕЙДІНГ", місцезнаходження: Україна,

49094, м. Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, 32.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Бокова Наталя Геннадіївна

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

АК 973307 15.06.2000 Ленінським РВ УМВД України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1957

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

01

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

СУ-8 треста "Днепрогорстрой" - економіст; ТОВ "Дорбуд" - головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Повноваження члена Наглядової ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: старший бухгалтер; головний бухгалтер Ревізор ПрАТ «КОБОС», місцезнаходження: 03680, Україна, м. Київ, вул. Предславинська, 28, оф. 206 «б»

Член Наглядової ради ПАТ „ОДЕСНАФТОПРОДУКТ", місцезнаходження: 65063, Україна, м. Одеса, 2-й Артилерійський провулок, буд. 6

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Клевцур Геннадій Вікторович

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

AM 432603 27.07.2001 Самарським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровський обл.

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

06

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

ЗАТ "Авіас Плюс" - інженер; ТОВ "Аванта С" - декларант

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Повноваження члена Наглядової ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Фахівець юридичного відділу; директор Ревізор ПРАТ «ПОЛШНВЕСТ», місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., м.

Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, буд. 38

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

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

Шрамко Юрій Сергійович

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

АК 192198 16.06.1998 Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1981

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

07

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

Інформація відсутня

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Повноваження члена Наглядової ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Заступник директора

Член Наглядової ради ПРАТ СК «ІНГОССТРАХ», місцезнаходження: Україна, 49094, м.

Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, буд. 32.

Член Наглядової ради ПРАТ "ГМІ", місцезнаходження: 49000, м. Дніпропетровськ, пр. Карла Маркса, б. 54-А;

Член Наглядової ради ПАТ "СУМІОБЛЕНЕРГО", місцезнаходження: Україна, 40035, м. Суми, вул. Д.Коротченка, 7.

Ревізор ПРАТ "ДМС", місцезнаходження: Україна, 49033, м. Дніпропетровськ, вул. Героїв Сталінграда, 122.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Кривошея Юлія Сергіївна

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

АН 906953 25.10.2010 Петропавлівським РВ ГУ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1986

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

03

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

Інформація відсутня

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Роботою Ревізійної комісії керує Голова Ревізійної комісії, який обирається Загальними зборами акціонерів з числа її членів.

Голова Ревізійної комісії:

- керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами;
- скликає засідання Ревізійної комісії;
- головує на засіданнях Ревізійної комісії;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії;
- організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії;
- представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;
- виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Заступник керівника департаменту

Не займає посад на інших підприємствах.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Ревізійної комісії

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

Поваго-Потьомкіна Оксана Володимирівна

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

АН 315803 24.01.2005 Красногвардійським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1988

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

06

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

Колекторське агентство "Верус" експерт по претензійно-позовній діяльності, ТОВ КБ "Дельта" економіст

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Члени Ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який надається Правлінням Товариства, а також каси та майна;

розглядати кошториси витрат та плани Товариства;

здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

готувати висновки по річних звітах та балансах, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;

вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;

повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними - Наглядову раду Товариства про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Генеральний директор; Начальник дільниці

Посади на будь-яких інших підприємствах не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Ревізійної комісії

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

Трембач Ірина Ігорівна

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

AM 766873 05.02.2002 Павлоградським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.

4) рік народження**

1985

5) освіта**

Вища

б) стаж керівної роботи (років)**

00

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

ДП "Адідас-Україна" продавець-касир, ТОВ "Пума-Україна" адміністратор, менеджер магазину

8) дата обрання та термін, на який обрано

11.02.2011 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Члени Ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який надається Правлінням Товариства, а також каси та майна;

розглядати кошториси витрат та плани Товариства;

здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

готувати висновки по річних звітах та балансах, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;

вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;

повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними - Наглядову раду Товариства про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Провідний спеціаліст

Посади на будь-яких інших підприємствах не займає.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Контролер служби внутрішнього аудиту (контролю)

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

Дорошенко Євген Сергійович

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

НК 940376 05.04.2001 Деснянським ВМ УМВС України в Чернігівській обл.

4) рік народження**

1984

5) освіта**

вища

б) стаж керівної роботи (років)**

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

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" - Керуючий справами

8) дата обрання та термін, на який обрано

28.12.2012 безстроково

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє.

Контролера служби внутрішнього аудиту (контролю) має право на:

- на ознайомлення з усією документацією Товариства та здійснення нагляду за діяльністю будь-якого підрозділу Товариства, а також вимагати письмові пояснення від окремих посадових осіб щодо виявлених недоліків у роботі;
- визначати відповідність дій та операцій, що здійснюються працівниками Товариства, вимогам чинного законодавства України, у тому числі нормативно-правовим актам НКЦПФР, рішенням Товариства, які визначають політику та стратегію Товариства, процедуру прийняття і реалізацію рішень, організацію обліку та звітності;
- перевіряти розрахунково-касові документи, правочини Товариства, фінансову і статистичну звітність, іншу документацію, а у разі необхідності - наявність готівки, інших цінностей, які знаходяться у Товариства;
- перевіряти документи, пов'язані із здійсненням фінансового моніторингу;
- залучати у разі необхідності працівників інших структурних підрозділів ліцензіата для виконання поставлених перед службою внутрішнього аудиту (контролю) завдань (за згодою керівників структурних підрозділів);
- мати безперешкодний доступ до підрозділу, що перевіряється, а також у приміщення, що використовуються для зберігання документів, матеріальних цінностей, отримувати інформацію, яка зберігається на магнітних та інших носіях інформації;
- з дозволу керівника Товариства знімати копії з одержаних документів, у тому числі копії файлів, копії будь-яких засобів, що зберігаються в локальних обчислювальних мережах і автономних комп'ютерних системах, а також розшифровувати ці записи;
- при виявленні порушень чинного законодавства, випадків розкрадань, допущених працівниками Товариства, рекомендувати Наглядовій Раді усунення їх від виконання обов'язків;
- при встановленні фактів зловживання службовим становищем керівника Товариства повідомляти про такі випадки Наглядову Раду.

На службу внутрішнього аудиту (контролю) покладаються наступні обов'язки:

1. Проводити перевірки з метою здійснення оцінки адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю Товариства, її відповідності ступеню потенційного ризику, притаманного діяльності Товариства, а також оцінювати його.
2. Забезпечувати організацію постійного контролю за дотриманням працівниками Товариства встановлених процедур проведення операцій, функцій та повноважень згідно з покладеними на них обов'язками.
3. Проводити розгляд фактів порушень працівниками Товариства чинного законодавства, у тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР та внутрішніх документів, які регулюють діяльність Товариства.
4. Інформувати виконавчий орган Товариства про недопущення дій, результатом яких може стати порушення чинного законодавства, в тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР.
5. Розробляти рекомендації щодо усунення виявлених порушень, покращення системи внутрішнього контролю та здійснювати контроль за їх виконанням.
6. Забезпечувати схоронність та повернення одержаних від структурних підрозділів Товариства документів на всіх носіях.
7. Забезпечувати повноту документування кожного факту перевірки, оформлювати письмово висновки, де мають бути відображені усі питання, які вивчені під час перевірки, та рекомендації,

які надані керівництву Товариства.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Генеральний директор, начальник управління по веденню реєстрів, керуючий справами, контролер служби внутрішнього аудиту (контролю)

Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України.

Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посади на інших підприємствах - Генеральний директор ТОВ "ЦЕНТРАЛЬНЕ РЕЄСТРАЦІЙНЕ АГЕНСТВО", Адреса: 04050, Україна, м. Київ, вул. Пимоненка, буд. 13, корпус 6, 1-й поверх

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова Правління	Ющенко Світлана Олександрівна			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Іваненко Олександр Петрович			0	0	0	0	0	0
Член Правління	Яновський Юрій Васильович			0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Шпаківська Ольга Євгенівна			0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Рязанцева Олена Василівна	АМ 285693 08.02.2001 Самарським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович	АН 112865 17.03.2003 Амурським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області		2	0.0028	2	0	0	0
член Наглядової ради	Бокова Наталя Геннадіївна	АК 973307 15.06.2000 Ленінським РВ УМВД України в Дніпропетровській області		2	0.0028	2	0	0	0
член Наглядової ради	Клевцур Геннадій Вікторович	АМ 432603 27.07.2001 Самарським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл.		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Шрамко Юрій Сергійович	АК 192198 16.06.1998 Жовтневим РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській		0	0	0	0	0	0

		області							
Голова Ревізійної комісії	Кривошея Юлія Сергіївна	АН 906953 25.10.2010 Петропавлівським РВ ГУ УМВС України в Дніпропетровській обл		0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Поваго-Потьомкіна Оксана Володимирівна	АН 315803 24.01.2005 Красногвардійським РВ УМВС України в Дніпропетровській обл.		0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Трембач Ірина Ігорівна	АМ 766873 05.02.2002 Павлоградським МВ УМВС України в Дніпропетровській обл.		0	0	0	0	0	0
Контролер служб внутрішнього аудиту (контролю)	Дорошенко Євген Сергійович	НК 940376 05.04.2001 Деснянським ВМ УМВС України в Чернігівській обл.		0	0	0	0	0	0
Усього				4	0.0056	4	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	21.02.2013	
Кворум зборів**	78.8231	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії та затвердження її складу. 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. 3. Обрання секретаря загальних зборів акціонерів. 4. Розгляд звіту Правління ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства. 5. Розгляд звіту Наглядової ради ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за 2012 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Розгляд висновків Ревізійної комісії ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків Ревізійної комісії про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 році. 7. Затвердження річного звіту та балансу ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за 2012 рік. 8. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за підсумками роботи в 2012 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження розміру дивідендів Товариства. 9. Визначення основних напрямів діяльності ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» на 2013 рік. 10. Про зміну місцезнаходження Товариства. 11. Про затвердження принципів корпоративного управління Товариства. 12. Про внесення змін до Статуту ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» шляхом викладення Статуту в новій редакції. <p>Загальними зборами акціонерів прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення зборів Лічильну комісію з числа працівників Товариства. 1.2. Обрати наступний склад Лічильної комісії: <ul style="list-style-type: none"> - Голова Лічильної комісії – пан Буренок Андрій Вадимович; - Секретар Лічильної комісії – пані Іванова Ірина Юріївна. 2.1. Затвердити наступний Регламент проведення загальних зборів: <ul style="list-style-type: none"> • голосування на загальних зборах здійснювати наступним чином: з питань порядку денного загальних зборів голосувати бюлетенем для голосування; • для доповідей з питань порядку денного надавати до 10 хвилин; • питання від учасників загальних зборів передаються Секретарю загальних зборів виключно у письмовій формі із зазначенням прізвища, імені та по-батькові (повного найменування) акціонера (його представника), який ініціює питання; • питання в усній формі, а також анонімні питання не розглядаються; • направлені Секретарю загальних зборів питання передаються Голові загальних зборів та розглядаються у заключній частині загальних зборів Товариства після розгляду всіх питань порядку денного зборів; • для відповідей на питання, отримані від учасників загальних зборів, надавати до 20 хвилин; 3.1. Обрати секретарем загальних зборів акціонерів пана Іваненка Олександра Петровича. 4.1. Роботу Правління Товариства в 2012 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів. 4.2. Звіт Правління Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік затвердити. 5.1. Роботу Наглядової ради в 2012 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та 	

	<p>напрямок діяльності Товариства і положенням його установчих документів.</p> <p>5.2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік затвердити.</p> <p>6.1. Роботу Ревізійної комісії Товариства в 2012 році визнати задовільною.</p> <p>6.2. Звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік затвердити.</p> <p>7.1. Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2012 рік.</p> <p>8.1. Прийняти до відома, що за підсумками роботи в 2012 році Товариство має збитки від фінансово - господарської діяльності в сумі – 1 629 тис. грн.</p> <p>8.2. Розподіл прибутку за 2012 рік не затверджувати, у зв'язку з його відсутністю.</p> <p>8.3. Дивіденди за простими акціями за результатами господарської діяльності Товариства за 2012 рік не нараховувати та не сплачувати.</p> <p>9.1. Основні напрями діяльності ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» на 2013 рік затвердити.</p> <p>10.1. Змінити місцезнаходження Товариства на: Україна, 02094, м. Київ, вул. Краківська, № 15/17 (літера А).</p> <p>11.1. Затвердити в новій редакції Положення «Про принципи корпоративного управління Товариства».</p> <p>11.2. Делегувати право підпису Положення «Про принципи корпоративного управління Товариства», затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів 21.02.2013 р., Голові Правління Товариства.</p> <p>11.1. Шляхом викладення Статуту ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» в новій редакції, внести та затвердити зміни до Статуту, пов'язані із:</p> <ul style="list-style-type: none"> - зміною місцезнаходження Товариства; - приведенням Статуту Товариства у відповідність змінам до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та іншого законодавства. <p>11.2. Делегувати Голові Правління ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» право підпису Статуту ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 21.02.2013 р.</p> <p>11.3. Доручити Голові Правління ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» особисто або через представника Товариства на підставі виданої довіреності забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів Товариства 21.02.2013 р.</p>
--	---

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	02.04.2013	
Кворум зборів**	78.8231	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії та затвердження її складу. 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. 3. Про затвердження положення про систему управління ризиками Товариства. 4. Про делегування Наглядовій раді повноважень щодо затвердження внутрішніх положень Товариства, що визначають порядок надання фінансових послуг. 5. Відміна діючих Положень, що регламентують діяльність органів управління Товариства. 6. Затвердження нових Положень, що регламентують діяльність органів управління Товариства. <p>Загальними зборами акціонерів прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення зборів Лічильну комісію з числа працівників Товариства. 1.2. Обрати наступний склад Лічильної комісії: <ul style="list-style-type: none"> - Голова Лічильної комісії – пан Буренок Андрій Вадимович; - Секретар Лічильної комісії – пані Іванова Ірина Юріївна. 2.1. Затвердити наступний Регламент проведення загальних зборів: <ul style="list-style-type: none"> • голосування на загальних зборах здійснювати наступним чином: з питань порядку денного 	

загальних зборів голосувати бюлетенем для голосування;

- для доповідей з питань порядку денного надавати до 10 хвилин;
- питання від учасників загальних зборів передаються Секретарю загальних зборів виключно у письмовій формі із зазначенням прізвища, імені та по-батькові (повного найменування) акціонера (його представника), який ініціює питання;
- питання в усній формі, а також анонімні питання не розглядаються;
- направлені Секретарю загальних зборів питання передаються Голові загальних зборів та розглядаються у заключній частині загальних зборів Товариства після розгляду всіх питань порядку денного зборів;
- для відповідей на питання, отримані від учасників загальних зборів, надавати до 20 хвилин.

3.1. Затвердити Положення про систему управління ризиками ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ».

3.2. Встановити дату набуття чинності Положенням про систему управління ризиками ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» – з 02.04.2013 р.

3.3. Делегувати Голові Правління Товариства право підпису Положення про систему управління ризиками ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів 02.04.2013 р.

4.1. Делегувати Наглядовій раді повноваження щодо затвердження внутрішніх положень ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», що визначають порядок надання фінансових послуг.

5.1. З 02.04.2013 р. вважати такими, що втратили чинність діючі Положення, що регламентують діяльність органів управління Товариства, а саме:

1. «Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
2. «Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
3. «Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
4. «Положення про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ».

6.1. Затвердити в новій редакції Положення, що регламентують діяльність Товариства та його органів управління та контролю, а саме:

1. «Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
2. «Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
3. «Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»;
4. «Положення про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ».

6.2. Встановити дату набуття чинності Положеннями, що регламентують діяльність органів управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» в новій редакції – з 02.04.2013 р.

6.3. Делегувати Голові Правління Товариства право підпису Положень, що регламентують діяльність органів управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів 02.04.2013 р.

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	1675
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	1
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	381
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		15.01.2014		11.01.2013
Дата виплати дивідендів				14.06.2013
Опис	<p>Дата прийняття рішення про виплату дивідендів за 2012 рік - 11.01.2013 року. Розмір (фонд) виплати дивідендів - 1675 грн. Виплата дивідендів по привілейованим акціям ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за 2012 рік проводиться у розмірі 1 (одна) гривня на акцію. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за 2012 рік по привілейованим акціям – 11.01.2013 року. Виплата дивідендів по привілейованим акціям ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за 2012 рік проводилась 14.06.2013р. Виплата дивідендів по привілейованим акціям ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» за 2013 рік проводиться у розмірі 1 (одна) гривня на акцію. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за 2013 рік по привілейованим акціям – 15 січня 2014 року. На час складання звіту нарахування дивідендів за привілейованими акціями за 2013 рік ще не проводилось. Щодо нарахування дивідендів за простими акціями – загальними зборами товариства були прийняті рішення не нараховувати та не виплачувати дивіденди за простими акціями за 2012 та 2013 роки.</p>			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю АФ "АленАудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35281710
Місцезнаходження	49000 Україна Дніпропетровська - м. Дніпропетровськ вул. Коцюбинського, буд. 16 Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4028
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	056-744-14-96
Факс	056-744-14-96
Вид діяльності	Аудиторська фірма
Опис	Особа надає аудиторські послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Українська страхова компанія "ГАРАНТ АВТО"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	25965081
Місцезнаходження	01034 Україна м. Київ - м. Київ вул. Ярославів Вал, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АБ №299706
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.03.2007
Міжміський код та телефон	(044) 272-05-93
Факс	-
Вид діяльності	Страхова компанія
Опис	Особа надає страхові послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	24241079
Місцезнаходження	49000 Україна Дніпропетровська - м. Дніпропетровськ вул. Леніна, буд. 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 268469
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(056) 372-90-56

Факс	-
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Особа надає депозитарні послуги депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ м. Київ Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Особа надає депозитарні послуги.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2011	439/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116578		Документарні іменні	100	70133	7013300	97.6674
Опис		Акції не перебувають в обігу на внутрішньому біржовому ринку та зовнішньому ринку ЦП. Лістинг не проводився. Додаткові емісії не проводилися.							
25.03.2011	159/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116586		Документарні іменні	100	1675	167500	2.3326
Опис		Акції не перебувають в обігу на внутрішньому біржовому ринку та зовнішньому ринку ЦП. Лістинг не проводився. Додаткові емісії не проводилися.							

XI. Опис бізнесу

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" було створене на підставі рішення зборів Засновників (протокол №2 від 17 жовтня 1996р.) на необмежений термін та зареєстроване Дніпровською районною адміністрацією м.Києва 21.10.1996 р. ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" діє на фондовому ринку з 1996 року і здійснює свою діяльність на підставі Ліцензії АЕ 263248, виданої 03.09.2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України: Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи.

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів. Поточне управління Товариством здійснюється Наглядовою радою та Правлінням. Організаційна структура Товариства включає в себе:

1. Відділ депозитарної діяльності
2. Юридичний відділ
3. Підрозділ внутрішнього аудиту (контролю)
4. Управління справами
5. Бухгалтерія
6. Управління з аналізу та управління ризиками

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 13 осіб, з них 1 особа - працівник за сумісництвом.

Працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа, позаштатні працівники відсутні.

Фонд оплати праці усіх працівників 2019 тис. грн.

Фонд оплати праці в 2013 році порівняно з попереднім роком зменшився в середньому на 11,5 % у зв'язку з скороченням чисельності працівників.

Кадрова політика емітента спрямована на підвищення кваліфікації працівників, шляхом проходження навчання та складання кваліфікаційного іспиту за напрямками підготовки фахівців.

Професійна асоціація реєстраторів та депозитаріїв (ПАРД)

01133, Україна, м.Київ, вул. Щорса, 32 б, приміщення 61

Професійна асоціація реєстраторів і депозитаріїв є добровільною недержавною некомерційною саморегулювальною організацією, заснованою на засадах рівноправності, вільного волевиявлення і спільності інтересів своїх членів. Головними цілями ПАРД є: сприяння розвитку добросовісної конкуренції між суб'єктами фондового ринку в галузі депозитарної діяльності.

Функції та термін участі товариства в СРО ПАРД визначається законодавством.

Спільна діяльність не провадиться

Протягом 2013 року з боку третіх осіб не надходило пропозицій щодо реорганізації

Обрана облікова політика відповідає вимогам законодавства. Організація бухгалтерського обліку у 2013 році базувалася на принципах, викладених в Законі України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99р. № 996 –XIV, із змінами і доповненнями, Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку та наказу № 020113/09 від 02.01.2013 року „Про організацію бухгалтерського та податкового обліку у ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»

Прийнята облікова політика протягом 2013 року не змінювалась.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється за прямолінійним методом.

Іншими необоротними матеріальними активами визнаються матеріальні активи, термін корисного використання яких більше одного року.

Нарахування амортизації на нематеріальні активи здійснюються прямолінійним методом.

Амортизація НМА нараховується, враховуючи строки корисного використання НМА.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

Метод оцінки фінансових інвестицій - по собівартості. Компанія щорічно аналізує вартість фінансових інвестицій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки

При визначенні доходу та витрат в звітному періоді використовувався метод нарахування. Доходи та витрати визначаються у бухгалтерському обліку і звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів.

На підприємстві використовується журнально-ордерна система бухгалтерського обліку з використанням електронно-обчислювальної техніки та бухгалтерської комп'ютерної програми „1С-бухгалтерія”

Основним видом діяльності підприємства є депозитарна діяльність депозитарної установи.

Обслуговування рахунків у цінних паперах здійснюється за централізованою системою, за допомогою програмного продукту Національного депозитарію України "Оберон Депо".

Програмне забезпечення відповідає вимогам чинного законодавства України щодо забезпечення конфіденційності та цілісності інформації, її захисту від впливу зовнішніх і внутрішніх факторів.

Використання сучасних програмних та апаратних засобів повністю виключає можливість несанкціонованого доступу до інформації сторонніми особами. Компанія пропонує клієнтам ряд супутніх послуг, таких, як: розрахунок та виплата дивідендів акціонерам, проведення загальних зборів акціонерів (розсилка повідомлень, розробка регламенту, підготовка протоколів, проектів рішень зборів, узгодження документів з акціонерами, проведення реєстрації акціонерів, що прибули на збори, підрахунок результатів голосування), дематеріалізація випусків цінних паперів.

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" має досвід проведення виплати дивідендів великим компаніям, наприклад, таким, як ПАТ "Укрнафта". Основний ринок збуту послуг, що їх надає ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", не виходить за межі України. Станом

на 31.12.2013 р. Компанія обслуговує випуски цінних паперів 45 акціонерних товариств. Щодо інформації про особливості розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітента, то потрібно сказати, що ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" здійснює діяльність на фондовому ринку України. На фондовому ринку діє близько 35 тисяч акціонерних товариств.

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" вносить свою частку у розвиток українського фондового ринку, формуючи високі стандарти надання спеціалізованих послуг депозитарної установи, пропонуючи вітчизняним акціонерним товариствам широкий спектр якісних послуг всіх видів операцій з цінними паперами. Забезпечити стабільний розвиток депозитарної установи можна лише постійно дбаючи про зміцнення ринкових позицій, залучення нових клієнтів, розширення супутніх послуг в умовах суттєвої конкуренції.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

1) Купівля цінних паперів ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті». Договір № 816-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.12.2013 року. Кількість 17580 штук. Номінальна вартість ЦП 10 (Десять) грн. 00 копійок. Загальна вартість 563 000,00 (П'ятсот шістдесят три тисячі) дол. США 00

цент. , що складає еквівалент 4 500 059,00 (Чотири мільйони п'ятсот тисяч п'ятдесят дев'ять) грн. 00 коп. 25,68 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

2) Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів ПАТ «Київшляхбуд». Додаткова угода № 1 від 30.12.2013 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, якою розірваний вищезазначений договір. Сума договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, який розірваний,

1 263 663 (Один мільйон двісті шістьдесят три тисячі шістсот шістьдесят три) дол. США 36 цент. 57,07 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку - відсутні.

Основні засоби Компанії використовуються та утримуються за місцем знаходження ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ". Значних правочинів у 2013 році стосовно основних забів не було. Використання активів не позначається на екології.

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" є оператором фондового ринку України і на його діяльність впливає багато факторів. Серед них можна назвати політичні фактори, рух акцій, обмеження інвестиційної привабливості підприємств, присутність на ринку іноземних інвесторів та інше.

Штрафи відсутні.

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є:

- доходи від виконаних робіт
- доходи від депозитних операцій.

Не виконані Договори (контракти) відсутні

Стратегія розвитку Компанії спрямована на закріплення позицій, як провідної депозитарної установи, як надійного партнера і консультанта вітчизняних акціонерних товариств та депонентів депозитарної установи, що базується на наступних засадах:

- забезпечення умов подальшого стабільного розвитку підприємства,
- розширення спектру послуг Товариства зі збереженням їх традиційно високого якісного рівня,
- збільшення кількості клієнтів Товариства через посилення його маркетингової діяльності,
- подальше вдосконалення методів обслуговування депонентів та емітентів іменних цінних паперів.

Наше Товариство планує в подальшому здійснювати професійну діяльність на фондовому ринку.

Дослідженнями та розробками Компанія не займається.

Протягом року розглядалась невелика кількість судових справ, на кінець 2013 року відсутні судові

справи , які могли б вплинути на діяльність Товариства.

1. Станом на 31.12.2013 року Статутний капітал Компанії заявлений відповідає сплаченому. Він складається з 71808 акцій на загальну суму 7180800 гривень.
2. ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" є членом Професійної асоціації реєстраторів та депозитаріїв (ПАРД) України, акціонером Національного депозитарію України.
3. Фізичних осіб, що володіють 5% та більше акцій у емітента немає.
4. Всі облигації: процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні) та інші цінні папери не реєструвались.
5. Цінні папери ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" продаються на позабіржовому ринку.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	647	341	0	0	647	341
будівлі та споруди	32	18	0	0	32	18
машини та обладнання	43	57	0	0	43	57
транспортні засоби	570	266	0	0	570	266
інші	2	0	0	0	2	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	647	341	0	0	647	341
Опис	Актив товариства "основні засоби" відповідає критеріям визнання, що встановлені МСФО 16. На балансі підприємства за станом на 31 грудня 2013 р. знаходяться основні засоби по залишковій вартості 341 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів за станом на 31 грудня 2013 р. складає 52,7 %. Залишкова вартість основних засобів невикористаного призначення в загальній вартості необоротних активів на 31.12.2013 року відсутня. Обмеження щодо використання майна Товариства відсутні.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9189	21579
Статутний капітал (тис. грн.)	7181	7181
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7181	7181
Опис	Вартість чистих активів визначено у врахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» (схвалені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485).	
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. становить 9189 тис.грн.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн.)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	4926	X	X
Усього зобов'язань	X	4926	X	X
Опис:	д/в			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
19.06.2013	19.06.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	35281710
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	52001, Дніпропетровська обл. м. Підгородне, вул. Новомосковська, 109
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4028 27.09.2007
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	59 П 000059 19.03.2013 06.09.2017
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»
станом на 31 грудня 2013 року

Акціонерам та Правлінню
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України
ЗВІТ ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»:
Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»
(далі – Товариство)
Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців
24101605
Місцезнаходження: 02094, м. Київ, вул. Краківська, буд. 15/17 літера А
Дата державної реєстрації: 21.10.1996р
Основні види діяльності 66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Дата внесення змін до установчих документів (щодо діючої редакції Статуту) Протокол №27 від 21 лютого 2013 р., статут зареєстрований 26 лютого 2013 року №10671050022001060
Перелік учасників (акціонерів) (фізичні особи – прізвище, ім'я та по батькові; юридичні особи – найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження), які є власниками 5% і більше акцій(часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру. Найменування — ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"; організаційно-правова форма — Публічне акціонерне товариство; місцезнаходження — Україна, 65003, Одеська обл., м. Одеса, вул. Наливна, 15; Частка у статутному капіталі складає 8,43221%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬПИНА"; організаційно-правова

форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 52005, Дніпропетровська обл., Дніпропетровський р-н, с. Ювілейне, вул. Дружби, буд. 2; Частка у статутному капіталі складає 6,24721%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 52005, Дніпропетровська обл., Дніпропетровський р-н, смт. Ювілейне, вул. Дружби, буд. 2; Частка у статутному капіталі складає 7,71363%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРХОН"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49005, м.Дніпропетровськ, вул. Глобинська, буд.2, кімната 308; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРОНА"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49017, м.Дніпропетровськ, вул. Возз'єднання, буд.25; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАРСТЕН"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49035, м.Дніпропетровськ, Криворізьке шосе, буд.35, кімн.22; Частка у статутному капіталі складає 8,87366%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЛМБРИДЖ"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49005, м.Дніпропетровськ, вул. Глобинська, буд.2, кімн.308; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕОЛАНТ"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49022, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул.Молодогвардійська,буд.12 А, кімната 3; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЦАР"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49005, м.Дніпропетровськ, вул.Глобинська, буд.2; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%;
Найменування — ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТИВ"; організаційно-правова форма — Товариство з обмеженою відповідальністю; місцезнаходження — Україна, 49022, м.Дніпропетровськ, вул.Молодогвардійська, 12 А, кімната №15; Частка у статутному капіталі складає 9,74822%.

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці «Основи підготовки фінансової звітності» концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці «Основи підготовки фінансової звітності». Управлінський персонал також несе відповідальність 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 попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

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

Висловлення думки

На нашу думку, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» складена в усіх

суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці «Основи підготовки фінансової звітності», включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року. Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2013 р. та попередню фінансову звітність за 2013 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку» та Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 N 1360 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)».

1. Активи

За станом на 31.12.2013 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2013 року зменшились в 2,29 рази, тобто на 18224 тис. грн. і відповідно складають 14115 тис. грн.

Зменшення активів відбулося в основному за рахунок зменшення сум:

- залишкової вартості нематеріальних активів в 4,72 рази, тобто на 108 тис. грн., до рівня 29 тис. грн.;
- залишкової вартості основних засобів в 1,9 рази, тобто на 306 тис. грн., до рівня 341 тис. грн.;
- запасів в 2,58 рази, тобто на 259 тис. грн., до рівня 164 тис. грн.;
- поточних фінансових інвестицій в 2,52 рази, тобто на 17091 тис. грн., до рівня 11216 тис. грн.;
- грошових коштів на поточному рахунку на 217 тис. грн., до рівня 1879 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за виданими авансами в 3,42 рази, тобто на 155 тис. грн., до рівня 64 тис. грн.;
- дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 38 тис. грн., до рівня 98 тис. грн.

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

2. Зобов'язання

Станом на 31.12.2013р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2013 року зменшились в 2,18 рази, тобто на 5834 тис. грн., до рівня 4926 тис. грн..

Зменшення зобов'язань в основному відбулось за рахунок зменшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в 8,76 рази тобто на 194 тис. грн., до рівня 25 тис. грн., інших поточних зобов'язань в 2,28 рази тобто на 5766 тис. грн., до рівня 4515 тис. грн.

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

3. Власний капітал

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація про власний капітал (розмір та структура) в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Складові власного капіталу наведено у Таблиці 1.

Таблиця 1.

Стаття Залишок на кінець року, тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 7181

Капітал у дооцінках 658

Додатковий капітал 251

Резервний капітал 722

Нерозподілений прибуток 377

Зменшення власного капіталу на 12390 тис. грн., відбулось за рахунок отримання Товариством у поточному році збитків у розмірі 12388 тис. грн. та зменшення суми резервного капіталу на суму 2 тис. грн.

4. Вартість чистих активів

Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. становить 9189 тис. грн.

Вартість чистих активів визначено у врахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» (схвалені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485).

5. Сплата статутного капіталу

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що статутний капітал станом на 31 грудня 2013 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно.

Розмір статутного фонду (капіталу) Товариства відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства, Протокол № 27 від 21.02.2013р., зареєстрованого 26.02.2013р. №10671050022001000.

Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний капітал Товариства становить 7180800,0 (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок) гривень. Статутний капітал поділяється на 71 808 (сімдесят одну тисячу вісімсот вісім) штук простих та привілейованих іменних акцій, номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна.

Протягом звітного періоду збільшення статутного капіталу не проводилося.

6. Фінансовий результат за звітний період

За 2013 рік Товариством отримано доходів у сумі 4530 тис. грн., які складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 3930 тис. грн., інших операційних доходів – 586 тис. грн. та інших доходів – 14 тис. грн.

Витрати Товариства за 2013 рік складають 16918 тис. грн.

Основними складовими витрат є собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 2621 тис. грн., а також адміністративні витрати – 2486 тис. грн., інші операційні витрати – 182 тис. грн., інші витрати – 11591 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток Товариства за 2013 рік складають 38 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2013 року Товариство має чистий збиток у сумі 12388 тис. грн.

Інша інформація

7. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку не визначені вимоги щодо ліквідності професійних учасників фондового ринку – депозитарної діяльності.

Товариством станом на звітну дату проведено розрахунок пруденційних нормативів згідно «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 15.01.2013 № 37.

Показник Факт

Регулятивний капітал. Мінімальний розмір регулятивного капіталу зберігача, який суміщує діяльність з діяльністю реєстратора (крім банку) повинен становити не менше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку. 8 468 790,86

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) розраховується як відношення розміру власного капіталу установи до балансової вартості активів. має бути не меншим 0,5. 0,650957961

Коефіцієнт фінансування (заборгованості) розраховується як відношення розміру залучених коштів установи, який обчислюється як різниця між підсумком балансу та розміром власного капіталу, до власного капіталу установи, має бути не більшим 1 0,536197513

8.1. Протягом 2013 року випуск власних цінних паперів Товариством не здійснювався.

8.2. Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами у Товариства відсутні.

9. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями.

10. Станом на 31 грудня 2013 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

11. Інформація за п. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

На нашу думку, інформація про дії, які відбулися протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», у всіх суттєвих аспектах розкриті відповідно до вимог чинного законодавства України.

За даними Товариства протягом 2013 року відбулися наступні дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, визначені частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»:

Таблиця 2

№ п/п Особлива інформація Зміст інформації

1 Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу

Відсутні

2 Прийняття рішення про викуп власних акцій Відсутні

3 Факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі Відсутні

4 Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента Відсутні

5 Зміна складу посадових осіб емітента Відсутні

6 Зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ „УКРНАФТОГАЗ” на підставі отриманого 19.06.2013 року від Депозитарію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" зведеного облікового реєстру власників цінних паперів станом на 13.06.2013 року, надає інформацію про зміну власників акцій ПрАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ», яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, а саме:

1. розмір пакета акцій, що належить СОФІТ ВЕНЧЕРЗ ЛТД, місцезнаходження: Беліз - Беліз BELIZE # 1 Mapp Street, став менше 10 відсотків голосуючих акцій і складає 0 штук, та відсоток від статутного капіталу емітента зменшився до 0.

2. розмір пакета акцій, що належить РАВЕНСКРОФТ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, місцезнаходження: Британські Віргінські о-ви 146 Брит.Вірджінові о-ви Tortola Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, став менше 10 відсотків голосуючих акцій і складає 0 штук, та відсоток від статутного капіталу емітента зменшився до 0.

3. розмір пакета акцій, що належить МЕЛЧЕТ ІНВЕСТ ЛІМІТЕД, місцезнаходження: Bahamas 10429 Bahamas NASSAU WINTERBOTHAM PLACE, MARLBOROUGH & QUEEN STREETS, P.O. BOX N-10429, став менше 10 відсотків голосуючих акцій і складає 0 штук, та відсоток від статутного капіталу емітента зменшився до 0.

Дата отримання зведеного облікового реєстру власників цінних паперів: 19 червня 2013 року

7 Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв Відсутні

8 Рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу Відсутні

9 Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію Відсутні

10 Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента Відсутні

12. Інформація щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час здійснення процедур аудиту нашу увагу не привернув жоден факт, який давав би нам підстави вважати, що існують суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

13. Інформація щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

На нашу думку стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього контролю Товариства в суттєвих аспектах відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства», але потребує вдосконалення.

14. Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

За результатами проведених нами процедур аудитором не ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

15. Інформація щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" .:

За даними Товариства протягом 2013 року Товариством здійснювалися наступні значні правочини, визначені статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства».

Таблиця 3

№ п/п Зміст значного правочину Зміст інформації Сума значного правочину, відсоток вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Орган Товариства, що прийняв рішення про вчинення значного правочину

1. Купівля цінних паперів ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті» Договір № 816-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.12.2013 року. Кількість 17580 штук. Номінальна вартість ЦП 10 (Десять) грн. 00 копійок. 563 000,00 (П'ятсот шістьдесят три тисячі) дол. США 00 цент. , що складає еквівалент 4 500 059,00 (Чотири мільйони п'ятсот тисяч п'ятдесят дев'ять) грн. 00 коп. 25,68 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Правління.

В порядку денний загальних зборів акціонерів, що призначені на 28.02.2014 року винесено питання про схвалення правочинів, які вчинялися Товариством .

2. Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів ПАТ «Київшляхбуд» Додаткова угода № 1 від 30.12.2013 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, якою розірваний вищезазначений

договір. Сума договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, який розірваний, 1 263 663 (Один мільйон двісті шістьдесят три тисячі шістсот шістьдесят три) дол. США 36 цент. 57,07 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Правління.

В порядок денний загальних зборів акціонерів, що призначені на 28.02.2014 року винесено питання про схвалення правочинів, які вчинялися Товариством

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»

Код за ЄДРПОУ 35281710

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ)

№4028, видано згідно рішення Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року. Термін дії свідоцтва – до 06 вересня 2017 року

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією Реєстраційний номер Свідоцтва: 59. Серія та номер Свідоцтва: П 000059. Строк дії Свідоцтва: з 19.03.2013 до 06.09.2017рр.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Іонова Олена Вікторівна, сертифікат аудитора №006311 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №181/1 від 20.07.2007р. Термін дії сертифікату – до 20.07.2017 року

Місцезнаходження: 52001, Дніпропетровська обл. м. Підгородне, вул. Новомосковська, 109.

Фактичне місце розташування: 49000, м. Дніпропетровськ, вул. Московська, 7, оф.407, телефон (056)7448914, office@alenaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту Договір від 14 січня 2014 року №7-2014-А

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту Початок проведення аудиту - 10.02.2014р.; закінчення проведення аудиту - 28.02.2014р.

Виконавчий директор

ТОВ АФ «АленАудит» О.В. Іонова

Дата складання висновку (звіту): 28 лютого 2014 року

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	2	1
2	2012	1	0
3	2011	4	3

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Приведення Положень, що регламентують діяльність органів управління Товариства у відповідність вимогам чинного законодавства.	Так	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	005
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	000
Кількість представників держави	000
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	000
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	00000
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	000

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 20

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	не створено	
Інші (запишіть)	не створено	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X

Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		-

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу та/або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		-

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 003 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні	Наглядова	Виконавчий	Не належить
--	----------	-----------	------------	-------------

	збори акціонерів	рада	орган	до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Принципи корпоративного управління	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Так	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік	X	

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		-

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років?

(так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	не було змінено	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	-	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X

Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): не планує		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 21.02.2013 ; яким органом управління прийнятий: Принципи корпоративного управління Товариства затверджено загальними зборами акціонерів Товариства.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформацію про прийняття Товариством принципів корпоративного управління оприлюднено шляхом розміщення відповідного оголошення за місцезнаходженням Товариства

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Інформація щодо недотримання відсутня.

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

- Відповідно до Статуту Товариство створено з метою одержання прибутку, шляхом здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, та реалізацією на його підставі економічних інтересів учасників. Предметом діяльності Товариства є здійснення в порядку, передбаченому чинним законодавством, професійної діяльності на ринку цінних паперів, а саме: 1) депозитарної діяльності: - депозитарної діяльності зберігача цінних паперів; - депозитарної діяльності: діяльності з ведення реєстру власників іменних цінних паперів; 2) здійснення зовнішньоекономічної діяльності в межах предмету діяльності.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за

фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

- Перелік власників істотної участі (що володіють більш 10% статутного капіталу) станом на 31.12.2012 р. Найменування | код за ЄДРПОУ/ Ідентифікаційний код для нерезидентів | Місцезнаходження СОФІТ ВЕНЧЕРЗ ЛТД. | 39651 | Беліз - Беліз BELIZE # 1 Mapp Street РАВЕНСКРОФТ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД | 433098 | Британські Віргінські о-ви 146 Брит.Вірджінові о-ви Tortola Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town МЕЛЧЕТ ІНВЕСТ ЛІМІТЕД | 115727В | Bahamas 10429 Bahamas NASSAU WINTERBOTHAM PLACE, MARLBOROUGH & QUEEN STREETS, P.O. BOX N-10429 - Власники істотної участі (що володіють більш 10% статутного капіталу) станом на 31.12.2013 р - відсутні.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

- факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг відсутні.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

- заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу відсутні

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Система управління ризиками розроблена відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та Положення про пруденційні нормативи професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 37 від 15.01.2013 року, спрямована на закріплення процедур виявлення, оцінки та управління ризиками під час провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів. Система управління ризиками (надалі - СУР) Товариства базується на дотриманні принципу прибутковості діяльності, при забезпеченні надійного та безперервного процесу виявлення, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризику на всіх рівнях, у тому числі з урахуванням взаємного впливу різних категорій ризиків, при забезпеченні оптимального рівня співвідношення між прибутковістю діяльності та рівнем ризиків, що приймає на себе Товариство під час провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів: депозитарної діяльності.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

- за результатами перевірки службою внутрішнього аудиту-контролю порушень фінансової, операційної, інших систем і процедур або порушень виконання персоналом ліцензіата установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій у межах наданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку ліцензії на право провадження професійної діяльності на фондовому ринку не виявлено. - примітки до фінансової звітності відсутні

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

1) Купівля цінних паперів ПАТ «Нафтова компанія «Ойл Сіті». Договір № 816-БВ купівлі-

продажу цінних паперів від 30.12.2013 року. Кількість 17580 штук. Номінальна вартість ЦП 10 (Десять) грн. 00 копійок. 563 000,00 (П'ятсот шістдесят три тисячі) дол. США 00 цент. , що складає еквівалент 4 500 059,00 (Чотири мільйони п'ятсот тисяч п'ятдесят дев'ять) грн. 00 коп. 25,68 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. 2) Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів ПАТ «Київшляхбуд». Додаткова угода № 1 від 30.12.2013 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, якою розірваний вищезазначений договір. Сума договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, який розірваний, 1 263 663 (Один мільйон двісті шістдесят три тисячі шістсот шістдесят три) дол. США 36 цент. 57,07 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

- результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір відсутні

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

- операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року відсутні

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

- рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку відсутні

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

- Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит» - Код за ЄДРПОУ: 35281710 - Місцезнаходження: 52001, Дніпропетровська обл. м. Підгородне, вул. Новомосковська, 109.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

- загальний стаж аудиторської діяльності 7 років;

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

- аудиторські послуги надаються фінансовій установі протягом шести років;

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

- інші аудиторські послуги, що надавалися фінансовій установі протягом року відсутні.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

- випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні;

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

2008-2013 роки - Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит» (Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4028)

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

- стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг відсутні

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

- скарги розглядаються у відповідності до вимог чинного законодавства

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

- Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

- скарги стосовно надання фінансових послуг протягом року відсутні

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

- позови до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою відсутні

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"	за ЄДРПОУ	24101605
Територія		за КОАТУУ	8036600000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.19
Середня кількість працівників	13		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	02094, м.Київ, вул. Краківська 15/17 літера А		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	137	29	139
первісна вартість	1001	332	227	332
накопичена амортизація	1002	195	198	193
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	647	341	251
первісна вартість	1011	3061	1762	3061
знос	1012	2414	1421	2810
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	13015
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	189	203	0
Відстрочені податкові активи	1045	150	117	119
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	1123	690	13974
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	423	164	423
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	136	98	276
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	219	64	710
з бюджетом	1135	33	0	33
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	0	0
з нарахованих доходів	1140	2	2	2
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	2	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	28307	11216	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2096	1879	2096
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	7
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	31216	13425	3540
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	32339	14115	17521

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7181	7181	7181
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	658	658	0
Додатковий капітал	1410	251	251	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	724	722	724
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	12765	377	1896
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	21579	9189	6918
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	219	25	219
за розрахунками з бюджетом	1620	6	9	6
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	2	2	2
за одержаними авансами	1635	67	63	37
за розрахунками з учасниками	1640	28	29	28
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	157	283	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10281	4515	10281
Усього за розділом III	1695	10760	4926	10573
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	32339	14115	17521

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ющенко Світлана Олександрівна
Шпаківська Ольга Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

24101605

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3930	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2621)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1309	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	586	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2486)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(182)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(773)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	14	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(11591)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(12350)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	38	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(12388)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-12388	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	810	0
Витрати на оплату праці	2505	2019	0
Відрахування на соціальні заходи	2510	560	0
Амортизація	2515	443	0

Інші операційні витрати	2520	1457	0
Разом	2550	5289	0

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Ющенко Світлана Олександрівна

Шпаківська Ольга Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

24101605

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3939	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	38	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	336	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1407)	(0)
Праці	3105	(1654)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(615)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(477)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(456)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(68)	(0)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(296)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-202	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(15)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	1	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємств			
Інші платежі	3390	(1)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-217	0
Залишок коштів на початок року	3405	2096	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1879	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ющенко Світлана Олександрівна
Шпаківська Ольга Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

24101605

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

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

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

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

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ющенко Світлана Олександрівна
Шпаківська Ольга Євгенівна

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	2	12388	0	0	12390
Залишок на кінець року	4300	7181	658	251	722	377	0	0	9189

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ющенко Світлана Олександрівна
Шпаківська Ольга Євгенівна

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

(в тисячах гривень)

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.

Компанія була створена 21.10.1996 року.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ»

здійснює професійну діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльність. Депозитарну діяльність депозитарної установи згідно Ліцензії АЕ № 263248 НКЦБФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку.

Юридична адреса Компанії: 02094, м. Київ, вул. Краківська, буд. 15/17 літера А.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії.

Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2013р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Компанії.

Зміни в обліковій політиці

Компанія вперше застосувала МСФЗ. В зв'язку з цим, застосування облікової політики, яка була використана при підготовці даної фінансової, а також застосування нових стандартів та інтерпретацій не є зміною облікової політики.

Стандарти та інтерпретації, випущені, але ще не застосовані

На дату затвердження фінансової звітності Компанії наступні стандарти та інтерпретації були випущені, але не вступили в силу:

Стандарти та інтерпретації Застосовуються до річних звітів, що починаються не раніше МСБО 32 «Фінансові інструменти – розкриття та представлення інформації» (змінений) 1 січня 2014

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (змінений) 1 січня 2015

Керівництво Компанії планує застосувати всі вищевказані стандарти у фінансовій звітності за відповідні періоди. Вплив застосування даних стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються керівництвом.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії, в основному, включають програмне забезпечення та ліцензії на ліцензовані види діяльності. Витрати на створення та придбання нематеріальних активів капіталізуються на основі витрат, понесених при їх створенні. Витрати на придбання та створення нематеріальних активів рівномірно амортизуються протягом терміну їх використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

Комп'ютерні програми 2-6

Ліцензії 5

Очікувані терміни корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються по фактичній собівартості за вирахуванням накопичених сум амортизації та збитків від знецінення. Щорічно керівництво Компанії визначає відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості. У випадку виявлення суттєвих відхилень проводиться їх переоцінка. У подальшому переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка б була визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Дооцінка балансової вартості, у результаті переоцінки основних засобів, відноситься на резерв з переоцінки, що відображений у розділі власного капіталу звіту про фінансове становище, крім тієї частини, в якій вона відновлює суму зменшення вартості від переоцінки того самого активу, раніше визнаного в прибутках або збитках. Уцінка балансової вартості включається в прибутки чи збитки, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості того самого активу в попередньому періоді і відноситься на зменшення резерву з переоцінки. Накопичена на дату переоцінки амортизація основних засобів перераховується пропорційно зміні балансової вартості активу в брутто-оцінці таким чином, щоб балансова вартість активу після переоцінки була рівна його переоціненій вартості.

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, Компанія прямо переносить до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

Земля Не амортизується

Будівлі та споруди 50-100

Виробниче обладнання та інвентар 2-15

Транспортні засоби 5-10

Офісні меблі та обладнання До 10

Інші 5-15

При проведенні технічних оглядів, витрати на проведення ремонту визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного фінансового року та коректуються в міру необхідності.

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою. При достроковому розірванні договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Інвестиційна нерухомість

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються згідно моделі обліку по фактичним витратам за виключенням об'єктів, які призначені для продажу. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання. При розрахунку амортизації використовуються наступні терміни корисного використання активів (у роках): 50 – 100 років.

Переведення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта, що підтверджується:

- початком використання нерухомості як нерухомість, зайняту власником, при переведенні з інвестиційної нерухомості в категорію нерухомості, займаної власником;
- початком реконструкції з метою продажу, при перекладі з переведенні з інвестиційної нерухомості до запасів;
- завершенням періоду, протягом якого власник займав нерухомість, при переведенні з категорії нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості ; або
- початком операційної оренди за договором з іншою стороною, при переведенні із запасів до інвестиційної нерухомості.

Якщо окремих об'єктів інвестиційної нерухомості одночасно є об'єктом, який використовується як для потреб власника, так й для надання в оренду, то вартість такого об'єкту розподіляється пропорційно до площ використаних для потреб власника та надання в оренду

Зменшення корисності активів

На кожному звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким,

корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожному звітному даті Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби. Визнання фінансових інструментів

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення; і
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Компанія стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу в терміни, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі справедливої вартості, відповідно до прийнятих управлінням ризиків або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за

справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються в прибутках або збитках.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. При первісному визнанні, видані позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від відсоткової ставки за виданою позикою. Надалі позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом терміну, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, і будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, термін погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються із залишків грошових коштів і депозитів до запиту з початковим терміном погашення три місяці або менше. Банківські овердрафти, що погашаються на вимогу й складають невід'ємну частину управління грошовими коштами Компанії, є компонентом грошових коштів та їх еквівалентів для цілей звіту про рух грошових коштів.

Інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізований прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати, з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Якщо Компанія має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Будь-який продаж або перекласифікація інвестицій, що утримуються до погашення у сумі, що перевищує істотну незадовго до дати їх погашення, призведе до перекласифікації всіх інвестицій, утримуваних до погашення, на інвестиції, наявні для продажу. Це допоможе запобігти Компанії класифікувати інвестиційні цінні папери у якості таких що є в наявності для продажу, протягом поточного та двох наступних фінансових років.

Справедлива вартість

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та / або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з

використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість), пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася в цій звітності.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання і позики. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Компанія не використовувала ніяких фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

- віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;
- зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;
- фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2013 року, Компанія не мала фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Торгова кредиторська заборгованість та інші короткострокові монетарні зобов'язання, які спочатку визнаються за справедливою вартістю, надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні зобов'язання надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що забезпечує той факт, що будь-які відсоткові витрати, що підлягають погашенню за період, мають постійну ставку в складі зобов'язань звіту про фінансовий стан. У даному разі відсоткові витрати включають початкові витрати на ведення операції і знижку, що підлягає виплаті після погашення, а також будь-який відсоток або купон, що підлягають виплаті, поки зобов'язання залишаються непогашеними.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, які

окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення. Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Фінансові активи, наявні для продажу

Сума збитку від знецінення інвестицій, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до прибутку або збитків, визнаного в іншому сукупному доході, і представленого за справедливою вартістю в резервному капіталі. Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання, за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зміни резервів під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частина процентного доходу.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Компанією належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Компанія або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі компанії в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до оплати.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності. Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважили на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинним на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

Запаси

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а згодом відображається за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Аванси, отримані

Аванси, отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю, що становить отримані надходження, за вирахуванням будь-яких понесених витрат на здійснення операцій. Після первісного визнання всі кредити і позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у складі чистого прибутку або збитку в момент вибуття зобов'язання, а також у процесі амортизації. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення настає протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

(і) Державний пенсійний план з фіксованими внесками

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відображаються у періоді, в якому нараховується заробітна плата.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, відображаються у звіті про прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу нарахування доходів протягом терміну оренди.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Визнання доходів

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Сума доходу визначається на основі застосування тарифів на послуги, затверджених керівництвом Компанії.

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по залученим кредитам та позикам, прибутки та збитки від дисконту фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Витрати по відсотках, пов'язані з позиками, визнаються як витрати в момент їх виникнення.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відкладений податок. Поточний та відкладений податок на прибуток відображається в складі прибутків та збитків за період за виключенням тієї їх частини, яка відноситься до операцій, що визнаються безпосередньо у складі власного капіталу чи в складі іншого сукупного прибутку.

Поточний податок

Поточний податок на прибуток – це сума податку, що належить до сплати або отримання у відношенні оподаткованого прибутку чи податкових збитків за рік, розрахованих на основі діючих чи по суті введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язань по сплаті податку на прибуток за минулі роки.

Відкладений податок

Відкладений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, а ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій у дочірні та

асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому.

Відкладені податкові активи визнаються по всім оподатковуваним тимчасовим різницям та перенесенню на наступні періоди невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю що віднімається, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, якби дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відкладені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупні прибутки та збитки. Відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

4. ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії визначення оцінок та припущень, що впливають на суму активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятись від визначених оцінок.

Найбільш істотними областями, що вимагають використання оцінок та припущень керівництва, представлені наступним чином:

- термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного

використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Резерв сумнівних боргів

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Визнання відстрочених податкових активів

Чистий відстрочений актив з податку на прибуток, відображений у звіті про фінансовий стан, визнається щодо доходів і витрат, які можуть у майбутньому зменшити оподатковуваний прибуток. Відкладені податкові активи визнаються тільки у випадку, якщо існує ймовірність реалізації відповідного зменшення оподаткованого прибутку. При визначенні майбутньої оподаткованого прибутку та суми можливих у майбутньому податкових вирахувань, керівництво покладається на свої професійні судження і використовує оціночні дані, виходячи з величини оподаткованого прибутку останніх років і очікувань щодо оподаткованого прибутку майбутніх періодів, які є обґрунтованими в обставинах, що склалися.

5. ПЕРШЕ ЗАСТОСУВАННЯ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За всі попередні звітні періоди, включаючи рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., Компанія складала свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 р., була вперше підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Відповідно, як це і зазначено в обліковій політиці, Компанія підготувала фінансову звітність, відповідно вимогам МСФЗ, які застосовні до звітних періодів, що починаються з 1 січня 2013 р. або пізніше.

При підготовці даної фінансової звітності вступний баланс був підготовлений станом на 1 січня 2013 р. - дату переходу Компанії на МСФЗ. Дана Примітка пояснює основні коригування, проведені Компанією при перерахунку балансу, складеного згідно МСФЗ станом на 1 січня 2013 року, і раніше опублікованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., яка була складена відповідно до (НП(С)БО).

Звірка капіталу Компанії станом на 31 грудня 2012 р. та 1 січня 2013 р.

Стаття Звіту про фінансовий стан Код рядка Примітка на 31.12.2012 Коригування на 01.01.2013
1 2 3 4 5 6

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи:

залишкова вартість 010 139 (2) 137

первісна вартість 011 332 - 332

накопичена амортизація 012 А (193) (2) (195)

Незавершені капітальні інвестиції 020

Основні засоби:

залишкова вартість 030 251 396 647

первісна вартість 031 3061 - 3061

знос 032 Б (2810) 396 (2414)

Довгострокові фінансові інвестиції:

інші фінансові інвестиції 045 В 13015 (13015) -

Інвестиційна нерухомість

справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості 055 - - -

первісна вартість інвестиційної нерухомості 056 - - -

знос інвестиційної нерухомості 057 - - -
Відстрочені податкові активи 060 Г 119 31 150
Усього за розділом I 080 13974 (12851) 1123
II. Оборотні активи
Виробничі запаси 100 423 - 423
Незавершене виробництво 120 - - -
Готова продукція 130 - - -
Товари 140 - - -
Векселі одержані 150 - - -
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:
чиста реалізаційна вартість 160 276 (140) 136
первісна вартість 161 276 - 276
резерв сумнівних боргів 162 Д - (140) (140)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
з бюджетом 170 33 - 33
за виданими авансами 180 Д 710 (491) 219
з нарахованих доходів 190 2 - 2
Інша поточна дебіторська заборгованість 210 - - -
Поточні фінансові інвестиції 220 В - 28307 28307
Грошові кошти та їх еквіваленти:
в національній валюті 230 1992 - 1992
в іноземній валюті 240 104 - 104
Інші оборотні активи 250 - - -
Усього за розділом II 260 3540 27676 31216
Витрати майбутніх періодів 270 Ж 7 (7) -
Баланс 280 17521 14818 32339
I. Власний капітал
Статутний капітал 300 7181 - 7181
Додатково вкладений капітал 320 З - 67 67
Інший додатковий капітал 330 З 909 (67) 842
Резервний капітал 340 724 - 724
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 350 (1896) 14661 12765
Усього за розділом I 380 6918 14661 21579
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів
Забезпечення виплат персоналу 400 Е - 157 157
Інші забезпечення 410 - - -
Усього за розділом II 430 - 157 157
III. Довгострокові зобов'язання - - -
Відстрочені податкові зобов'язання 460 - - -
Інші довгострокові зобов'язання 470 - - -
Усього за розділом III 480 - - -
IV. Поточні зобов'язання
Короткострокові кредити банків 500 - - -
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 219 - 219
Поточні зобов'язання за розрахунками:
з одержаних авансів 540 37 30 67
з бюджетом 550 6 - 6
з позабюджетних платежів 560 - - -
зі страхування 570 - - -
з оплати праці 580 2 - 2
з учасниками 590 28 - 28
Інші поточні зобов'язання 610 10281 - 10281
Усього за розділом IV 620 10573 30 10603

V. Доходи майбутніх періодів 630 Ж 30 (30) -

Баланс 640 17521 14818 32339

А. У звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., до складу накопиченої амортизації нематеріальних активів була включена сума амортизації нематеріальних активів, розрахована з використанням методів, які не відповідають вимогам МСФЗ. На дату переходу було проведено перерахунок зносу нематеріальних активів виходячи з прямолінійного методу згідно з їх термінам корисного використання:

Стаття Код Сума коригування
накопичена амортизація 012 (2)

Коригування проведено шляхом зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 2 тис. грн.

Б. У попередні звітні періоди Компанія нараховувала амортизацію основних засобів з використанням методів, які не відповідають вимогам МСФЗ. На дату переходу було проведено перерахунок зносу основних засобів виходячи з прямолінійного методу згідно термінам корисного використання основних засобів.

За результатами перерахунку була скоригована стаття Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування
Знос основних засобів 032 396

Коригування проведено шляхом збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 396 тис. грн.

В. У звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., до складу поточних фінансових інвестицій включено цінні папери (акції) українських емітентів. Оскільки компанія, оцінює ці цінні папери за справедливою вартістю та має намір продавати ці фінансові інвестиції, при складанні фінансової звітності їх вартість було рекласифікована до складу поточних фінансових інвестицій, по таким статтям Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції 045 (13015)

Поточні фінансові інвестиції 220 13015

Також, у звітності складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., Компанією відображено фінансові інвестиції (акції українських емітентів) за вартістю, що не відповідає МСФЗ. На дату переходу було проведено перерахунок вартості фінансових інвестицій за їх справедливою вартістю.

За результатами перерахунку була скоригована стаття Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування
Поточні фінансові інвестиції 220 15292

Коригування проведено шляхом збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 15292 тис. грн.

Г. За результатами попередніх звітних періодів, звітність за які складена згідно НП(С)БО, Фінансовий результат та бази розрахунків відстрочених податкових активів та зобов'язань з податку на прибуток відрізнялись від баз, які утворились при переході на МСФЗ. У результаті перерахунку на 01.01.2013 р. були скориговані статті Звіту про фінансове стан:

Стаття Код Сума коригування
Відстрочені податкові активи 060 31

Коригування проведено шляхом збільшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 31 тис. грн.

Д. У звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., дебіторська заборгованість була представлена без урахування резерву сумнівних боргів (РСБ). При переході на МСФЗ, керівництво Компанії провело аналіз платоспроможності дебіторів на індивідуальній основі. За результатами аналізу було сформовано РСБ та зменшено наступні статті Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування
Дебіторська заборгованість за виданими авансами 180 (491)

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги 162 (140)

Коригування проведено шляхом зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий

збиток)» (350) на суму 631 тис. грн.

Е. У звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., Компанія не розраховувала резерв чергових відпусток працівників, які працюють у Компанії станом на звітну дату. Коригування проведене шляхом зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 157 тис. грн.

Ж. Також у звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., до складу витрат майбутніх періодів були включені витрати, що повинні були бути відображені у поточних витратах звітних періодів. Такі витрати не відповідають критеріям визнання активу згідно МСФЗ, при складанні фінансової звітності їх вартість була скоригована по статтям Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування

Витрати майбутніх періодів 270 (7)

Коригування проведено шляхом зменшення статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (350) на суму 7 тис. грн.

При цьому, у звітності, складеній згідно НП(С)БО на 31.12.2012 р., до складу доходів майбутніх періодів включена сума фактично одержаних авансів за майбутні послуги. Згідно МСФЗ, при складанні фінансової звітності ця сума була рекласифікована по статтям Звіту про фінансовий стан:

Стаття Код Сума коригування

Доходи майбутніх періодів 630 (30)

Поточні зобов'язання з одержаних авансів 540 30

3. виправлення помилок попереднього періоду у поточному році.

При складанні фінансової звітності за 2013 рік вихідні залишки звітності за 2012 рік (станом на 31.12.2012р.) зазнали змін. Ці зміни обумовлені виправленнями помилок попереднього періоду у фінансовій звітності Компанії. Зміни наведені у таблицях:

Зміна вступного сальдо Балансу на 01.01.2013р.:

№ № рядка Було Стало Зміни Примітки

1 330 992 909 -83 Коригування суми іншого додаткового капіталу за рахунок списання суми дооцінки автомобіля, що вибув у 2012 році.

2 530 45 219 174 Коригування суми кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги

3 540 22 37 15 Коригування суми поточних зобов'язань з одержаних авансів

4 610 10181 10281 100 Коригування суми інших поточних зобов'язань за рахунок нарахування курсової різниці

Також на 01.01.2013 року, Компанією проведено рекласифікацію суми у розмірі 67 тис. грн. з Іншого додаткового капіталу до Додатково вкладеного капіталу, а також рекласифіковано суми одержаних та виданих авансів з сум інших поточних зобов'язань та іншої поточної заборгованості, а саме:

Стаття Код Сума коригування

Інша поточна дебіторська заборгованість 200 (710)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Інші поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання з одержаних авансів 180

610

540 710

(22)

22

1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів в 2013 році, був наступним:

Програми Ліцензії Право власності на товарні знаки Всього

Первісна вартість

на 01.01.2013 р. 332 - - 332

за 2013 рік

Надійшло - - - -

Вибуло 105 - - 105

на 31.12.2013 р. 227 - - 227

Знос

на 01.01.2013 р. 195 - - 195

за 2013 рік.

Нараховано 107 - - 107

Вибуло 105 - - 105

на 31.12.2013 р. 198 - - 198

Балансова вартість: - -

на 01.01.2013 р. 137 - - 137

на 31.12.2013 р. 29 - - 29

Програми включають комп'ютерні програми, які використовуються Компанією при здійсненні своєї господарської діяльності. Компанія не проводила переоцінку вартості наявних в неї нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

2. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2013 р. у Компанії відсутні.

3. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів у 2013 році був наступним:

Земля Будівлі та споруди Виробниче обладнання та інвентар Транспортні засоби Офісні меблі та обладнання Інші Всього

Первісна вартість

на 01.01.2013 р. - 336 - 1557 1052 116 3061

На 31.12. 2013 рік

Надійшло - - - - 21 15 36

Вибуло - 272 - - 952 111 1335

на 31.12.2013 р. - 64 - 1557 121 20 1762

Знос

на 01.01.2013 р. - 308 - 986 1009 111 2414

за 2013 рік

Нараховано - 3 - 303 26 4 336

Вибуло - 266 - 952 111 1329

на 31.12.2013 р. - 45 - 1289 83 4 1421

Балансова вартість:

на 01.01.2013 р. - 28 - 571 43 5 647

на 31.12.2013 р. - 19 - 268 38 16 341

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Основні засоби, залишкова вартість яких станом на 31 грудня 2013 року дорівнює нулю на балансі Компанії відсутні.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

4. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість включає заборгованість по безпроцентній позиці, наданої Компанією 27 січня 1999 року у сумі 450 тис. грн, строком на 25 років. Сума позики

продисконтована на звітні дати.

Станом на звітні дати, продисконтована сума довгострокової дебіторської заборгованості складає:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Довгострокова дебіторська заборгованість 203 189

Разом 203 189

5. ЗАПАСИ

Станом на звітну дату, запаси включають:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Матеріали (марки та інше) 115 398

Паливо 46 22

Інші матеріали 3 3

Разом 164 423

6. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за продані продукцію й товари, та надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Дебіторська заборгованість 161 276

Резерв сумнівних боргів (63) (140)

Разом 98 136

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

31 грудня 2013 31 грудня 2012

до 3-х місяців 65 98

від 3-х місяців до року 32 38

більше року 64 140

Разом 161 276

Керівництво Компанії вважає, що торгова дебіторська заборгованість Компанії буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Дебіторська заборгованість бюджету включає аванси з податків, які в наступних звітних періодах Компанія має намір урахувати при розрахунках по зобов'язаннях перед бюджетом з відповідних податкових платежів.

Станом на 31 грудня 2013 року дебіторської заборгованості бюджету у Компанії немає, а на 01 січня 2013 року складала 33 тис. грн.

8. АВАНСИ ВИДАНІ

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Аванси за товари та послуги 335 710

Резерв сумнівних боргів (271) (491)

Разом 64 219

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення дебіторської заборгованості з авансів виданих (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

31 грудня 2013 31 грудня 2012

до 3-х місяців 39 20

від 3-х місяців до року 25 8

більше року 271 682

Разом 335 710

9. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 року інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії відсутня.

10. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2013 року поточні фінансові інвестиції включають цінні папери призначені для продажу:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Акції українських компаній, що котируються на біржових торгах 11216 27466

Акції українських компаній, що не мають ринкових котирувань - 841

Разом 11216 28307

Компанія утримує акції українських промислових підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ.

30 грудня 2013 року Компанією було придбано пакет цінних паперів вартістю 4500 тис. грн. При складанні фінансової звітності за 2013 рік, в зв'язку з відсутністю біржового курсу по придбаному пакету цінних паперів на звітну дату, переоцінка проводилась на підставі біржового курсу станом на 08.01.2014 року. Сума дооцінки даних цінних паперів склала 4 506 тис. грн.

Зміни вартості котирувань фінансових інвестицій відображаються Компанією через прибутки та збитки.

Акції, що не мають ринкових котирувань обліковуються по собівартості їх придбання. Компанія щорічно аналізує вартість акцій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки.

11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Українські гривні

Долар США 1767

112 1992

104

Разом 1879 2096

12. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи станом на 31 грудня 2013 року у Компанії відсутні.

13. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2013 року витрати майбутніх періодів у Компанії відсутні.

14. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2013 року розмір статутного капіталу відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Компанії, Протокол №27 від 21 лютого 2013р., зареєстрованого 26 лютого 2013 року №10671050022001060.

Відповідно до зазначеної редакції статуту, статутний капітал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УКРНАФТОГАЗ» становить 7 180 800,0 (сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот грн. 00 коп.) гривень поділених на 71808 штук простих та привілейованих іменних акцій, кожна номінальною вартістю 100 (сто) гривень:

- прості іменні акції номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна в кількості 70133 штуки;

- привілейовані акції номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна в кількості 1675 штук.

Одна проста акція Компанії надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери - власники привілейованих акцій мають право голосу під час загальних зборів Компанії. Привілейовані акції дають власникові переважне право на одержання дивідендів, а також на пріоритетну участь у розподілі майна Компанії у разі його ліквідації. Власники привілейованих акцій не мають права брати участь в управлінні Компанією.

Виплата дивідендів за простими акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів Компанії у строк, що не

перевищує шість місяців з дня прийняття загальними зборами Компанії рішення про виплату дивідендів. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

Виплата дивідендів по привілейованим акціям всіх класів провадиться у розмірі 1 (одна) гривня на акцію, незалежно від розміру одержаного Компанією прибутку у відповідному році. У разі відсутності або недостатності чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку минулих років виплата дивідендів за привілейованими акціями здійснюється за рахунок резервного капіталу або спеціального фонду для виплати дивідендів за привілейованими акціями. У поточному звітному періоді було оголошено про виплату дивідендів по привілейованим акціям за 2012 рік у сумі 2 тис. грн.

Структура акціонерів Компанії станом на 31 грудня 2013 року є наступною:

31 грудня 2013

Кількість акцій, шт. %

Акціонери, що володіють пакетом більш ніж 5 %

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" 22465515 6055 8,43221

ТОВ "АЛЬПІНА" 32433700 4486 6,24721

ТОВ "ДЕРЛІНГ" 32433736 5539 7,71363

ТОВ "АРХОН" 32561021 7000 9,74822

ТОВ "ФЕРОНА" 32466232 7000 9,74822

ТОВ "ДАРСТЕН" 34914929 6372 8,87366

ТОВ "СОЛМБРИДЖ" 32616447 7000 9,74822

ТОВ "ГЕОЛАНТ" 32990023 7000 9,74822

ТОВ "МІЦАР" 32561058 7000 9,74822

ТОВ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТІВ" 33907239 7000 9,74822

Всього 64452 89,75603

Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5 % 7356 10,24397

Разом 71808 100.0

Протягом звітного періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

15. ІНШИЙ ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ (КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ ТА ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ)

Складові та рух іншого додаткового капіталу Компанії станом на 31 грудня 2013 року, представлений наступним чином:

Резерв дооцінки основних засобів Зміна вартості фінансових інструментів Інший додатковий капітал Разом

на 01.01.2013 р. 658 - 251 909

Станом на 31.12.2013 р.

Дооцінка основних засобів - - - -

Сума безкоштовно триманих активів - - - -

Амортизація та вибуття об'єктів дооцінки - - - -

на 31.12.2013 р. 658 - 251 909

16. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25 % статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5 % відсотків з прибутку підприємств. Станом на 01.01.2013 року сума резервного капіталу Компанії складала 724 тис. грн., а на 31.12.2013 року - 722 тис. грн.

17. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишились невикористані відпустки. На 01.01.2013 року сума нарахованого забезпечення виплат персоналу складала 157 тис. грн., а на 31.12.2013 року складає 283 тис. грн.

18. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на 31.12.2013 року, поточні зобов'язання за розрахунками включають:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Торгова кредиторська заборгованість 25 219

Всього 25 219

Зобов'язання перед бюджетом

Податок на додану вартість 5 4

Інші податки 4 2

Всього 9 6

Зобов'язання зі страхування - -

Зобов'язання з оплати праці 2 2

Зобов'язання з учасниками 29 28

Всього 31 30

Зобов'язання з одержаних авансів 63 67

Всього 63 67

Разом 128 322

19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2013 року інші поточні зобов'язання включають:

31 грудня 2013 31 грудня 2012

Інша кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками 4509 10099

Цільове фінансування перераховано для виплати 6 182

Разом 4515 10281

20. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА СОБІВАРТІСТЬ

За рік, що скінчився 31 грудня 2013 року, доходи від основних операцій за категоріями включають:

2013 рік

Реалізація послуг 3930

Собівартість наданих послуг (2621)

Разом 1309

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається лише з замовників, розташованих в Україні

21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2013 року, адміністративні витрати включають:

2013 рік

Зарплата адміністративного апарату 1643

Витрати на зв'язок 11

Загальні корпоративні витрати 114

Інші загальновиробничі витрати 33

Консультаційні послуги 11

Послуги банків 16

Нарахування ЄСВ 424

Амортизація нематеріальних активів 15

Забезпечення виплат відпусток 219

Разом 2486

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2013 року, інші операційні прибутки та збитки (нетто) включають:

2013 рік

Інші операційні прибутки

Інші доходи від операційної діяльності (отримані відсотки) 222

Дохід від відшкодування сумнівної Дт заборгованості

Доход від курсової різниці кредиторської заборгованості 264

100

Всього інших операційних прибутків 586

Інші операційні збитки

Сумнівні та безнадійні борги (82)
інші (100)
Всього інших операційних збитків (182)
Разом 404

23. ІНШІ ПРИБУТКИ

За рік, що скінчився 31 грудня 2013 року, інші прибутки включають:
2013 рік

Доходи від операцій з цінними паперами (реалізація, переоцінка) 9292
Витрати від операцій з цінними паперами (собівартість, переоцінка) (20883)
Всього збиток від переоцінки цінних паперів – інші витрати (11591)
Дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості 14
Всього інших доходів 14
Разом (11577)

24. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

З 1 січня 2011 р. по 31 березня 2011 р. 25%
З 1 квітня 2011 р. по 31 грудня 2011 р. 23%
З 1 січня 2012 р. по 31 грудня 2012 р. 21%
З 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р. 19%
З 1 січня 2014 р. по 31 грудня 2014 р. 18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:
2013 рік

Поточний податок 5
Відстрочений податок 33
Разом 38

Узгодження діючої ставки оподаткування за рік, що скінчився 31 грудня, було наступним:
2013 %

Збиток до оподаткування (12 350) 100,0%
Податок на прибуток згідно діючої ставки (2 223) 18,0%

Податковий ефект від:

Статей, що не підлягають оподаткуванню (не включаються до валових витрат): 2261
Зміни ставки податку -

Ефективний податок на прибуток 38

Компоненти постійних податкових різниць за рік, що скінчився 31 грудня 2013 року, включають:
2013 рік

амортизація основних засобів за 2013 рік 8
переоцінка фінансових інструментів станом на 31.12.13р. 2200
Статей, що не підлягають оподаткуванню (не включаються до валового доходу) 72
Витрати, що не включені до податкових витрат та інше 98
Разом 2378

Складові тимчасових різниць з податку на прибуток, станом на 31 грудня 2013 року включали:
2013 2012

Відстрочені податкові активи
Основні засоби та нематеріальні активи - -
Резерв відпусток 54 30
Резерв сумнівних боргів 63 120
Всього (117) (150)

Відстрочені податкові зобов'язання
Всього - -

Чиста позиція по відстроченому податку 117 150

25. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються

пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятись від цін та умов угод між непов'язаними сторонами. Операції із пов'язаними сторонами у Компанії відсутні.

21. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з

1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Компанією, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Компанія має справу з судовими позовами і претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які є наслідком таких позовів або претензій, у разі виникнення такої відповідальності, понад вже визнаною у фінансовій звітності, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

22. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

Чинники фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають банківські кредити, овердрафти, позики і торгіву кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, наприклад: торгіву дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Компанії.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

В процесі своєї діяльності Компанія підлягає впливу різних фінансових ризиків. Компанія приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Компанії. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

Управління капіталом

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його

оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів коливатиметься із-за зміни курсів обміну. За 2013 рік курс ЄВРО коливався в коридорі, нижня межа якого становила 10.205462 грн./ЄВРО, а верхня – 11.041530 грн./ЄВРО, курс рубля: нижня межа – 0.23884 грн./рубль, верхня межа - 0.26710 грн./рубль та долар США: курс протягом періоду незмінний – 7.993 грн./долар США. Значні коливання курсів можуть незначно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки незначна кількість операцій проводиться в іноземній валюті.

Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер Шпаківська Ольга Євгеніївна

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток