

Додаток І
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ		
2020	01	01
40228748		
8036300000		
160		
64.19		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Дочірнє підприємство "Фінансова установа "Солід"

за ЄДРПОУ

Територія м.Київ, Дарницький район

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма Дочірнє підприємство

за КОПФГ

Вид економічної Інші види грошового посередництва

за КВЕД

Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон 02095, м.Київ, ВУЛИЦЯ КНЯЖИЙ ЗАТОН, б. 9 літера А, офіс 369, т.0675837134

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи		-	-
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	6940	6940
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	6940	6940
II. Оборотні активи		-	-
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11	11
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	35	35
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	26	24
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	26	24
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	72	70
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7012	7010

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований(пайовий) капітал	1400	7000	7000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1	-3
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	6999	6997
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	13	13
Усього за розділом III	1695	13	13
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	7012	7010

Керівник

Головний бухгалтер

(Сенченко М.Є.)

(Іващишин В.М.)

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



Підприємство Дочірнє підприємство "Фінансова установа "Солід"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
40228748		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2019 р.**

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	2	1
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	2	1
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	2	1
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	2	1

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	2	1
Разом	2550	2	1

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



(Сенченко М.Є.)

(СПД Івашишин В.М.)

Підприємство

ДП „ФУ „Солід”
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

40228748

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

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	-	-
Повернення податків і зборів	3005		-
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	0	27
Витрачання на оплату:	3100		
Товарів (робіт, послуг)	3105	()	(1)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Інші витрачання	3190	(2)	(35)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(2)	(9)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	()	(0)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		

Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2)	(9)
Залишок коштів на початок року	3405	26	35
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	24	26

Керівник

(Сенченко М.Є.)

Головний бухгалтер

(СПД Іващишин В.М.)



Підприємство

ДП „ФУ „Солід”
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
40228748		

за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал

за рік 2 019р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000			0	-1			6999
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок	4095	7000			0	-1			6999
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-2			-2
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295	0			0	(2)			(2)
Залишок на кінець року	4300	7000			0	(3)			6 997

Керівник

(Сенченко М.Є.)

Головний бухгалтер

(СПД Іващишин В.М.)



Примітки
до річної фінансової звітності за 2019
рік

Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід»

Інформація про Підприємство

Дочірнє Підприємство «Фінансова установа «Солід» було створено та зареєстроване відповідно до законодавства України 22.01.2016р.

Діяльність Підприємства включає: Надання інших фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення, н.в.і.у..

Юридична адреса: 02095, м. Київ, вул. Княжий Затон, 6.9 літера А, офіс 369.

Засновником Підприємства є юридична особа – ТОВ «Кісней».

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації про облікову політику Підприємства

Облікова політика ***Підприємства*** характеризується наступними загальними принципами:

Принцип господарської одиниці – Підприємство є відокремленою господарською одиницею (Юридичною особою).

Принцип безперервності – оцінка активів Підприємства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме у неосяжному майбутньому і у нього відсутні наміри і необхідність ліквідації. Якщо Підприємство планує скоротити масштаби своєї діяльності, то це має відображатися у фінансових звітах.

Принцип грошового виміру - Підприємство здійснює вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці – гривні.

Принцип періодичності – обліковий період в Підприємстві є календарний рік з 1 січня по 31 грудня. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.

Принцип послідовності – облікова політика Підприємства, принципові правила бухгалтерського обліку не змінюється (за виключенням випадків, які впливають зі змін у законодавчій та нормативно-правовій базі), що забезпечує можливість порівняння показників фінансових звітів різних звітних періодів.

Принцип історичної (фактичної) собівартості – активи та зобов'язання в іноземній валюті, (за наявності) за винятком не монетарних статей, будуть переоцінюватись у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату.

Принцип фактичної реалізації – застосовується для визначення суми, яка визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу перерахування, тобто відразу після надання послуг та пред'явлення рахунку покупцеві.

Принцип відповідності – прибутки і витрати відображаються у бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться, та доходи звітного періоду співставленні з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів.

Принцип повного розкриття – всі операції зареєстровані на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків; фінансова звітність містить релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності Підприємства.

Принцип двосторонньої тотожності – загальні обсяги вимог інших Компаній до активів Підприємство не перебільшують обсяги активів Підприємства, тобто Активи = Пасиви.

Принцип суттєвості – бухгалтерський облік відображає всі важливі, суттєві події, господарські операції.

Принцип консерватизму – Підприємство уникає недооцінки зобов'язань та витрат, а також завищення оцінки активів і доходів. У зв'язку з цим потенційні збитки (знецінення активів, можливі зобов'язання) списуються на фінансові результати в момент отримання інформації про їхню можливість, а доходи відображаються в обліку тільки за наявності впевненості в їхньому отриманні.

Справедлива вартість – це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Фінансова звітність підприємства складена у національній валюті України. При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності використовуються ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Статті основних засобів та нематеріальних активів **Основні засоби**

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік оцінюються за критеріями МСБО № 16 “Основні засоби”.

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до основних засобів, щоб користувачі фінансової звітності могли розуміти інформацію про інвестиції суб'єкта господарювання в його основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів – це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними. Одиницею обліку вважався окремий об'єкт.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується Підприємством за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. В звітному періоді на підприємстві не було основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження. Основних засобів, переданих у заставу або тимчасово виведених з експлуатації для продажу також не було. Протягом 2019р. придбання основних засобів не відбувалося. Амортизація основних засобів здійснюється пооб'єктно прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. За наказом підприємства про облікову політику ліквідаційна вартість основних засобів дорівнюється нулю.

Нарахування амортизації починається з місяця, в якому об'єкт основних засобів став придатним для використання. Відповідно критеріям МСБО № 16 “Основні засоби” ремонт або будь-яке технічне обслуговування активу не відміняє необхідності амортизації такого основного засобу.

Нематеріальні активи

Визнання та оцінка нематеріальних активів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО № 38 “Нематеріальні активи”.

Нематеріальні активи відображаються в обліку за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нематеріальні активи амортизують прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. Протягом 2019р. придбання нематеріальних активів не відбувалося.

Дебіторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості визначаються за МСБО 39. Інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019р.- 35,0тис грн. Це залишок коштів у ПАТ КБ

«Хрещатик», який перебуває у стані припинення. Довгострокові фінансові інвестиції станом на 2019р. становлять 6940,0 тис. грн.

Власний капітал

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2019р. становить -6997,0 тис. грн. та складається з статутного капіталу у розмірі 7000,0 тис. грн. та збитку 3,0 тис. грн. На кінець року підприємство не має неоплаченого та вилученого капіталу.

Зобов'язання та забезпечення

Довгострокових зобов'язань підприємство не має. Станом на 31.12.2019 р. поточні зобов'язання становлять 13,0 тис. грн. , та складаються з поворотної фінансової допомоги.

Характеристика фінансового стану

Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначено як збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій.

Дохід визнається за МСБО 18 «Дохід», коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигод і ці вигоди можна достовірно оцінити.

Облік фінансових результатів та використання прибутку.

Облік реалізації продукції та облік витрат здійснювалися у відповідності до чинного законодавства та вимог МСБО. Доходи і витрати підприємства включалися до складу Звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності. Тому доходи і витрати визначалися, коли вони відбувалися (а не тоді, коли отримувалися або сплачувалися грошові кошти) і відображалися в бухгалтерському обліку та фінансовому звіті тих періодів, до яких вони належать. Витрати визнавалися на основі прямого зв'язку між ними та отриманими доходами.

За результатами діяльності у 2019 року збиток становить 2 тис. грн.

Ризики

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і прагне до збільшення прибутку за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за отриманими авансами.

Підприємство має різні фінансові активи, такі, як дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Основні ризики, що виникають від застосування фінансових інструментів це кредитні ризики та ризик ліквідності. Підприємство не отримувало банківських кредитів.

Ризик ліквідності це ризик того, що підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Власний капітал Підприємства покриває зобов'язання Підприємства.

Політика управління ризиками включає здійснення контролю ліквідності. Підприємство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів між датою складання та затвердження звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувались.

Керівник

(Сенченко М.Є.)

Головний бухгалтер

(Іващишин В.М.)



