

Підприємство **ТОВ «УМК.»** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **Харківська** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **ТОВ** за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)** за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників¹ **4** за КВЕД _____
 Адреса, телефон **вул. Плеханівська, б.4-А, м.Харків 61001**

КОДИ		
2015	01	01
30513086		
6300000000		
240		
64.99		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2014 р.

V

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1000	-	-
накопичена амортизація	1001	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 958	-
Основні засоби:			
первісна вартість	1010	-	-
знос	1011	-	-
Інвестиційна нерухомість	1012	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Довгострокові біологічні активи	1017	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 958	-
II. Оборотні активи			
Запаси			
Виробничі запаси	1100	-	2 959
Незавершене виробництво	1101	-	1
Готова продукція	1102	-	-
Товари	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1104	-	2 958
Депозити перестрахування	1110	-	-
Векселі одержані	1115	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:			
Дебіторська заборгованість за розрахунками	1125	141 288	140 922
за виданими авансами			
з бюджету	1130	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1135	1	30
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1136	-	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1140	70	35
Інша поточна дебіторська заборгованість	1145	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1155	17 1830	94 643
Гроші та їх еквіваленти	1160	1439114	1429269
Готівка	1165	7	191
	1166	-	-

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
Рахунки в банках	1167	7	191	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	28	-	
Усього за розділом II	1195	1752338	1668049	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	1755296	1668049	
ПАСИВ				
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	549 653	549 653	
Капітал у доцінках	1401	-	-	
Додатковий капітал	1405	-	-	
Емісійний дохід	1410	153 917	153 917	
Накопичені курсові різниці	1411	153 904	153 904	
Резервний капітал	1412	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	492 640	492 640	
Неоплачений капітал	1420	103 070	65 415	
Вилучений капітал	1425	(-)	(-)	
Інші резерви	1430	(-)	(-)	
Усього за розділом I	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	1299280	1261625	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання				
Пенсійні зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1505	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1510	-	-	
Довгострокові забезпечення	1515	-	104	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-	-	
Цільове фінансування	1521	-	-	
Благодійна допомога	1525	-	-	
Страхові резерви	1526	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	104	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків				
Векселі видані	1600	259 012	176 815	
1605				
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	

ТОВ «УМК.»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
товари, роботи, послуги	1615	138 843	119 403
розрахунками з бюджетом	1620	9	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	4	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	58 152	110 102
Усього за розділом III	1695	456 016	406 320
Інші зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	1755296	1668049

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 01 01

Підприємство ТОВ «УМК.» за ЄДРПОУ 30513086

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2014 р.

Форма №2 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	21 344	80
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21 423)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	80
збиток	2095	(79)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	202	2 557
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів (цієї продукції)	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 068)	(1 569)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(46 818)	(2 813)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(48 763)	(1 745)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	56 082	425
Інші доходи	2240	7 184	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(45 904)	(42 246)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(6 254)	(3 336)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(37 655)	(46 902)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(7)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(37 655)	(46 909)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	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	(37 655)	(46 909)

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	674	711
Відрахування на соціальні заходи	2510	491	184
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	47721	3487
Разом	2550	48 886	4 382

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	-	-

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01
Підприємство ТОВ «УМК.» за ЄДРПОУ 30513086

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2014 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	16 981	290 850
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 100	22 672
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	483	355
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ТОВ «УМК.»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	29	2 556
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(26 149)	(363 091)
Праці	3105	(547)	(581)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(294)	(202)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(125)	(114)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(113)	(112)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 116)	(6)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(250)	(76)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 745)	(6 110)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(12 633)	(53 747)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	448	425
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	45	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(110)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	383	425
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	150 090	160 689
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(137 734)	(107 145)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 356	53 544
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	106	222
Залишок коштів на початок року	3405	7	41
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	78	(256)
Залишок коштів на кінець року	3415	191	7

Підприємство

ТОВ «УМК.»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2015 01 01
за ЄДРПОУ 30513086ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	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	549 653	-	153 917	492 640	103 070	-	-	1 299 280
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	549 653	-	153 917	492 640	103 070	-	-	1 299 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(37 655)	-	-	(37 655)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(37 655)	-	-	(37 655)
Залишок на кінець року	4300	549 653	-	153 917	492 640	65 415	-	-	1 261 625

ТОВ «УМК.»

ПОЯСНОВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2014 рік.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Українська металургійна компанія.»

I. Основні відомості про Товариство:

1. **Повна офіційна назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.»;
2. **Код ЄДРПОУ** – 30513086;
3. **Організаційно-правова форма:** товариство з обмеженою відповідальністю;
4. **Місцезнаходження:** 61001, Україна, м.Харків, вул. Плеханівська, буд.4-А;
5. **Номера телефонів:** (057) 766-20-50
6. **Дата на номер запису в Єдиному Державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації:** 22.04.2011, № 1 480 145 0000 050126.

7. **Посадової особи:** Директор – Соколенко Олександр Вікторович (обраний на посаду за рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.», протокол БН від 17.11.2014 р.);

8. **Основні види діяльності за КВЕД:**
64.92 – Інші види кредитування (основний);
64.19 – Інші види грошового посередництва;
64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

9. Розмір зареєстрованого статутного капіталу : 549 652 501,00 грн.
Розмір сплаченого статутного капіталу: 549 652 501,00 грн.

10. Мета:

Метою ТОВ «Українська металургійна компанія.» є отримання прибутку шляхом надання фінансових послуг.

11. Основною (господарською) діяльністю Товариства є діяльність з надання небанківських фінансових послуг з кредитування юридичних осіб-резидентів, а також факторингова діяльність. З метою здійснення цієї діяльності Товариство має статус небанківської фінансової установи (Свідоцтво ФК №326, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг 02.08.2012 р., рішення №725 від 02.08.2012 р.). Також товариство здійснює операції з корпоративними правами та цінними паперами юридичних осіб – резидентів.

12. Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є досить нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу. Така ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі за текстом – МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, з урахуванням особливостей та обмежень, встановлених нормативними актами України, таких як відсутність порівняльної інформації у фінансовій звітності за перший перехідний період застосування МСФЗ.

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру – тис. грн.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі фінансової звітності складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та на основі бухгалтерських записів, із застосуванням корегувань, обумовлених необхідністю перекаліфкації окремих статей активів та зобов'язань з метою достовірного представлення інформації за МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність за МСФЗ.

ТОВ «Українська металургійна компанія.» вперше застосувала МСФЗ у 2013 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2013 р. Таким чином, фінансова звітність за 2014 рік, що подається Товариством, є першою фінансовою звітністю, повністю складеною за МСФЗ.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» на 2014 рік затверджені наказом №1-бух від 02.01.2014 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2014 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою, затвердженою Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою, затвердженою Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;
- Звіт про рух грошових коштів за формою, складений за прямим методом, за формою, затвердженою Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;
- Звіт про власний капітал за формою, затвердженою Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Пояснювальні примітки до фінансової звітності.
Валютою фінансової звітності за МСФЗ є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру – тис. грн.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій, набрали чинності станом на 31 грудня 2014 р. і були оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

ТОВ «Українська металургійна компанія.» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли вони стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи ТОВ «Українська металургійна компанія.» класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року.

Фінансові активи оцінюються ТОВ «Українська металургійна компанія.» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку. Фінансові активи, утримані до їх погашення, для продажу або позики та дебіторська заборгованість, первинно оцінюються ТОВ «Українська металургійна ком-

панія.» за справедливою вартістю плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням. Після первинного визнання фінансові активи, утримані до продажу або позики та дебіторська заборгованість, відображаються на дату балансу за амортизованною вартістю. Фінансові активи, доступні до продажу – за нижчою з двох оцінок: балансова (справедлива) вартість або вартість очікуваного відшкодування.

Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), що котируються на активному ринку, оцінюються за справедливою вартістю. Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), які не котируються на активному ринку, класифікуються ТОВ «Українська металургійна компанія.» в категорію призначених для продажу і оцінюються за вартістю, яка визначається керівництвом ТОВ «Українська металургійна компанія.» та визнанням факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, за винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, а також фінансових інструментів (цінних паперів), продаж яких протягом року з дати балансу не планується. Неринкові фінансові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.2 Основні засоби

До складу основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, які:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи надання послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Первісна оцінка основних засобів є собівартість. Після первісного визнання основні засоби оцінюються за нижчою з двох: балансовою вартістю (собівартістю) чи сумою очікуваного відшкодування.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Модель переоцінки не застосовується.

Ліквідаційна вартість активу – це попередньо оцінена сума, що її суб'єкт господарювання отримав би на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. У фінансовій звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, починаючи з моменту, коли об'єкт став придатним до експлуатації.

У фінансовій звітності за МСФЗ Компанія не відображає вартість активів, строком служби більше року та вартістю, що не перевищує 2500 грн. Вартість цих активів є несуттєвою до загальної балансової вартості усіх основних засобів. Собівартість таких активів є операційними витратами того періоду, протягом якого вони стали придатними для використання в господарській діяльності ТОВ «Українська металургійна компанія.»

Результат вибуття або продажу основних засобів відноситься до складу доходів або витрат Компанії.

Станом на звітну дату на балансі ТОВ «Українська металургійна компанія.» відсутні основні засоби, які б відповідали вищезазначеним критеріям визнання.

3.3 Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Нематеріальний актив Компанії слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Первісна оцінка нематеріальних активів є собівартість. У фінансовій звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Після визнання активом, об'єкт нематеріальних активів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. У випадку відсутності можливості визначити строк корисної експлуатації нематеріального активу, цей строк визначається як 10 років з моменту придатності активу до використання.

Станом на звітну дату на балансі ТОВ «Українська металургійна компанія.» відсутні нематеріальні активи, які б відповідали вищезазначеним критеріям визнання.

3.4 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошовими коштами ТОВ «Українська металургійна компанія.» є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються у національній валюті – гривнях за номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2014 залишки готівкових коштів відсутні. Залишки безготівкових грошових коштів в національній валюті складають 191 тис. грн., в тому числі:
- залишки грошових коштів на поточних рахунках, відкритих в банках – 12 тис. грн.;
- залишки грошових коштів на інших рахунках в банках (транзитні рахунки) – 179 тис. грн.

Залишки грошових коштів в іноземній валюті станом на 31.12.2014 р. відсутні. Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

3.5 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається ТОВ «Українська металургійна компанія.» як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість ТОВ «Українська металургійна компанія.» є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату ТОВ «Українська металургійна компанія.» оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватися. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості нараховується, якщо існує об'єктивний доказ того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання перед ТОВ «Українська металургійна компанія.», а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контракту, зникнення активного ринку для цього фінансового активу. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку.

Дебіторська заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування із первісної вартості резерву сумнівних боргів.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється підприємством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди.

Резерв сумнівних боргів створюється як джерело погашення дебіторської заборгованості, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минає строк позовної давності та запобігає заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства згідно принципу обачності в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Товариство на кожну звітну дату розраховує та коригує резерв сумнівних боргів, що визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості на групи по строкам заборгованості та застосуванням чітко визначених коефіцієнтів сумнівності для кожної групи.

Сумнівною вважається дебіторська заборгованість, період несплати якої, зі строку настання оплати, становить більше ніж 30 днів.

ТОВ «УМК.»

Для цілей розрахунку загального резерву сумнівної заборгованості Товариство виділяє наступні групи:

- а) не більше одного місяця;
- б) більше одного місяця, але не більше трьох місяців;
- в) більше трьох місяців, але не більше шести місяців;
- г) більше шести місяців, але не більше одного року;
- д) більше одного року, але не більше трьох років;
- е) більше трьох років, але не більше п'яти років;
- ж) більше п'яти років.

Коефіцієнт визначається шляхом додавання сум відношення безнадійної дебіторської заборгованості до сум дебіторської заборгованості по кожній групі за кожен місяць протягом року та діленням одержаної суми на 12 місяців. Для групи дебіторської заборгованості з терміном погашення до 30 днів коефіцієнт становить 0%. Розрахунок коефіцієнту сумнівності проводиться щорічно.

Індивідуальний резерв сумнівних боргів, що нараховується у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором. Якщо існує така ймовірність – резерв нараховується в розмірі:

- 50%, якщо заборгованість швидше не буде повернута, ніж ні;
- 100%, якщо заборгованість швидше не буде повернута, ніж буде.

Індивідуальний резерв розраховується для іншої, ніж торгова, заборгованості: за виданими авансами, за розрахунками по нарахованим доходам, по розрахункам з бюджетом, по іншій дебіторській заборгованості. Не створюється резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість з пов'язаними особами. Списання такої заборгованості можливе лише за розпорядженням директора Товариства.

Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, яка відповідає хоча б одному з таких критеріїв:

- є рішення суду про визнання боржника банкрутом чи аналогічне рішення;
- дії виконавчої служби, спрямовані на стягнення боргу за рішенням суду, не дали результату протягом 3-х місяців;
- минув строк позовної давності.

Безнадійна дебіторська заборгованість відображається в бухгалтерському обліку шляхом списання її за рахунок резерву сумнівних боргів в момент визнання її безнадійною.

Станом на 31.12.2014 р. довгострокова дебіторська заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість становить 235 630 тис. грн. та складається із наступних категорій:

Категорія заборгованості	Номинальна вартість, тис. грн.	Справедлива балансова вартість, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за договорами продажу корпоративних прав, цінних паперів та нерухомості	140 922	140 922
Дебіторська заборгованість із доходів, нарахованих по виданих позиках	35	35
Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом	30	30
Дебіторська заборгованість по договорам факторингу	144 148	86 851
Дебіторська заборгованість по виданим відсотковим позикам	4 070	4 070
Дебіторська заборгованість по виданим безвідсотковим позикам (фін. допомога)	4354	3 720
Інша поточна дебіторська заборгованість	2	2

Нижче наведено інформацію по найбільшим безвідсотковим позикам, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2014 р.:

Контрагент	Дата видачі	Планова дата повернення позики	Номинальна вартість, тис. грн.	Ефективна ставка відсотка, %	Справедлива вартість, тис. грн.
Кром, ТОВ	09.12.2014	31.12.2015	2 380	17,4	2 027
Харків-Цемент СМ, ТОВ	19.12.2014	31.12.2015	1 400	16,6	1 021
Харків-Цемент СМ, ТОВ	22.11.2010	31.12.2015	74	17,2	63
Нью Системс Крим, ТОВ	09.12.2014	31.12.2015	479	17,4	408

3.6. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, або іншій фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, коли фінансові зобов'язання або утримуються для торгівлі, або спеціально визначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Інші фінансові зобов'язання, інші заборгованості та інші зобов'язання, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові. Ефект від переоцінки короткострокових фінансових зобов'язань визнається неістинним.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, причому процентні витрати визнаються на основі фактичної дохідності, якщо інше не передбачено контрактом.

Станом на 31.12.2014 р. обліковуються довгострокові зобов'язання по договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ316-10 від 22.10.2010 р. з ПАТ «ЗНБКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ». Планова дата погашення зобов'язань – 31.12.2016 р. Номинальна вартість – 142 тис. грн., амортизована (балансова) вартість – 104 тис. грн. Ефективна ставка відсотка – 17,2%.

Поточна кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 406 320 тис. грн. і складається з наступних категорій:

Категорія заборгованості	Номинальна вартість, тис. грн.	Справедлива балансова вартість, тис. грн.
Відсоткові позики в національній валюті	205 459	176 815
Безвідсоткові позики в національній валюті	29 010	24 966
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги (з вітчизняними постачальниками)	92 410	92 410
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги (з іноземними постачальниками)	26 993	26 993
Поточна кредиторська заборгованість по договорах продажу цінних паперів, корпоративних прав та нерухомості	146	146

Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті	73 620	73 620
Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті	11 327	11 327
Інша поточна кредиторська заборгованість	42	43

Нижче наведено інформацію по найбільшим позикам, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2014 р.:

Контрагент	Дата видачі	Планова дата повернення позики	Номинальна вартість, тис. грн.	Ефективна ставка відсотка, %	Справедлива вартість, тис. грн.
Герітідж Альтернативні інвестиції, Пф	08.11.11	31.12.15	205 459	16,2	176 815
Крона-Компани ТОВ	24.12.14	31.12.15	28 910	16,2	24 880
Нью Системс Центр, ТОВ	30.09.14	31.12.15	100	15,7	86

3.7. Згорання фінансових активів та зобов'язань
Фінансові активи та зобов'язання згорають, якщо ТОВ «Українська металургійна компанія» має юридичне право здійснювати запис визнаних у балансі сум і має намір або зобов'язаний здійснювати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.8. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат соціально-політичної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю ТОВ «Українська металургійна компанія». Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариством визначається на підставі обставин та інформації, яка є на дату балансу.

Станом на 31.12.2014 р. дебіторська заборгованість з ознаками втрати корисності на балансі Товариства немає. Резерв під знецінення не створювався.

3.9. Доходи та витрати
Доходи та витрати визнаються ТОВ «Українська металургійна компанія» за методом нарахування. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначаються і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться та мають наступну структуру:

ДОХОДИ: 84 812 тис. грн.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 21344 тис. грн., в т.ч.:

- Дохід від продажу товарів (нерухоме майно) – 21 344 тис. грн.

Інші операційні доходи: 202 тис. грн., в т.ч.:

- доходи від операційної курсової різниці за залишками грошових коштів – 78 тис. грн.;

- доходи від операційної курсової різниці за іншою поточною дебіторською заборгованістю – 12 тис. грн.;

- доходи від операційної курсової різниці за зобов'язаннями, номінованими в іноземній валюті – 112 тис. грн.

Інші фінансові доходи: 56 082 тис. грн., в т.ч.:

- доходи від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості – 9724 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості виданих безвідсоткових позик – 43 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих безвідсоткових позик – 8095 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих відсоткових позик – 37 727 тис. грн.;

- відсоткові доходи за виданими позиками – 448 тис. грн.;

- доходи за одержаними відсотковими векселями – 45 тис. грн.

Інші доходи: 7 184 тис. грн., в т.ч.:

- зміна облікових оцінок деяких категорій активів і зобов'язань – 7 184 тис. грн.

ВІТРАТИ: 122 467 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 21 423 тис. грн.

Адміністративні витрати: 2068 тис. грн., в т.ч.:

- заробітна плата працівників з нарахуваннями – 861 тис. грн.;

- розрахунково-касове обслуговування банками – 148 тис. грн.;

- юридичні та нотаріальні послуги – 314 тис. грн.;

- аудиторські та інформаційні послуги – 50 тис. грн.;

- послуги, пов'язані із обслуговуванням та утриманням об'єктів нерухомого майна – 378 тис. грн.;

- податки, збори та інші обов'язкові платежі – 289 тис. грн.;

- інші адміністративні витрати – 28 тис. грн.

Інші операційні витрати: 46 818 тис. грн., в т.ч.:

- втрати від операційної курсової різниці за отриманими відсотковими позиками – 26 486 тис. грн.;

- втрати від операційної курсової різниці за поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – 13 357 тис. грн.;

- втрати від операційної курсової різниці за іншою поточною кредиторською заборгованістю – 4813 тис. грн.;

- втрати від операційної курсової різниці за поточною дебіторською заборгованістю – 12 тис. грн.;

- втрати від іншої операційної курсової різниці – 1807 тис. грн.;

- податки, збори та інші обов'язкові платежі – 304 тис. грн.;

- інші витрати операційної діяльності – 39 тис. грн.

Фінансові витрати: 45 904 тис. грн., в т.ч.:

- відсотки, нараховані за отриманими позиками – 22408 тис. грн.;

- витрати від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості – 9 685 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості виданих безвідсоткових позик – 677 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих безвідсоткових позик – 4 051 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих відсоткових позик – 9 083 тис. грн.

Інші витрати: 6 254 тис. грн., в т.ч.:

- зміна облікових оцінок деяких категорій активів і зобов'язань – 6 254 тис. грн.

3.10. Податок на прибуток
ТОВ «Українська металургійна компанія» не визнає відстрочені податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту. Товариство відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

Протягом 2014 року ставка податку на прибуток становила 18%. Підсумком діяльності Товариства протягом 2014 року став нульовий прибуток. Податок на прибуток не нараховувався.

ТОВ «УМК»

3.11. Звітність за сегментами

ТОВ «Українська металургійна компанія» об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності на ринку небанківських фінансових позик, зокрема, надання позик та здійснення факторингових операцій.

3.12. Виплати працівникам

Товариством упродовж 2014 року не було сформовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам.

Загальний розмір основної та додаткової заробітної плати, нарахованої в 2014 році, склав 674 тис. грн. Виплати здійснюються регулярно, без затримок і без порушення трудового законодавства України.

3.13. Умовні зобов'язання

ТОВ «Українська металургійна компанія» станом на 31.12.2014 р. не мало судових спорів.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Підприємство змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звітні можуть переплатитися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України
Ситуація, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує невизначеність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

Економічне середовище в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність
В зв'язку з можливістю Законів та нормативних актів України швидко змінюватися, відбуваються спрямування економічної політики з боку Уряду України може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повности виконання зобов'язань. Але Підприємство, т.я. здійснює свою діяльність на території України, буде знаходитися під впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

3.14. Припинення діяльності

Припинення діяльності ні в звітному, ні в попередньому роках не мало місця. Керівництво Товариства, не дивлячись на складні фінансові та соціально-політичні обставини, що склалися в Україні протягом 2014 року, вважає, що упродовж 2015 року ТОВ «Українська металургійна компанія» не буде згоріти ani бізнес в цілому, ani окремі його напрямки.

3.15. Розкриття інформації про пов'язаних сторони

Пов'язана особа – керівник фінансової установи, член наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівник підрозділу внутрішнього аудиту; керівник юридичної особи, яка має істотну участь у фінансовій установі; споріднена особа фінансової установи; афілійована особа фінансової установи; керівник, контролер афілійованої особи фінансової установи; члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи (членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік (дружина), діти або батьки як фізичної особи, так і її чоловік (дружина), а також чоловік (дружина) будь-кого з дітей або батьків фізичної особи); юридична особа, в якій члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи, є керівниками або контролерами.

Станом на звітну дату пов'язаними сторонами Товариства є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГЕРІТІДЖ ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ», код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул., Фрунзе, 86;

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МС-4», код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул., Ключівська, 67;

- громадянин Соколенко Олександр Вікторович, код 2608701035

Протягом 2014 року Товариство користувалося відсотковою позикою в національній валюті, отриманою по договору №81 від 08.11.2011 р. від ПБВФ «Герітідж Альтернативні Інвестиції», який має статус ІСІ і активами якого управляє ТОВ «КУА «Герітідж Інвестмент Менеджмент». Починаючи з 01.08.2014 року відсоткова ставка за даним записом становить 0,0011% річних, що не відповідає середньоринковому рівню. З метою достовірного відображення даної заборгованості в фінансовій звітності товариства, справедливу вартість цього зобов'язання розраховувалася з урахуванням ринкової ставки за аналогічними записами.

Протягом 2014 року на балансі Товариства обліковувалася довгострокова кредиторська заборгованість за поставленими цінні папери по договору №Б316-10 від 22.10.10 з ПАТ «ЗНВКІФ» СМАРТ КАПІТАЛ», який має статус ІСІ і активами якого управляє ТОВ «КУА «Герітідж Інвестмент Менеджмент». Дана заборгованість відображена в звітності за дисконтованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка (див. п. 3.6 даніх приміток).

3.16. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції загальною вартістю 1 429 269 тис. грн. Нижче наведено інформацію стосовно окремих категорій таких фінансових інвестицій.

	Номинальна вартість, тис. грн.	Балансова вартість, тис. грн.
Корпоративні права	13 630	13 630
Акції публічних акціонерних товариств	490	100
Акції корпоративних інвестиційних фондів	1 294 726	1 300 499
Векселі	115 040	115 040

Всі фінансові інвестиції класифікуються як доступні до продажу. Справедливу вартість даних фінансових інвестицій неможливо визначити достовірно через відсутність активного ринку аналогічних активів.

3.17. Запаси

Запаси – це активи у формі матеріалів (канцелярські виробы), які призначені для використання в ході звичайної діяльності підприємства.

Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства обліковуються запаси загальною вартістю 2959 тис. грн. Вони складаються з наступних груп:

- об'єкти нерухомого майна, призначені для продажу і класифіковані як товари – 2958 тис. грн.;

- канцелярські товари – 1 тис. грн.

Запаси обліковуються за найменшою з двох вартостей – собівартість або чиста вартість реалізації. Протягом 2014 року ознак зменшення корисності запасів не виявлено.

3.18. Власний капітал Товариства

Станом на 31.12.2014 р. статутний капітал Товариства становить 549 653 тис. грн. Протягом 2014 року змін в статутному капіталі та в складі засновників не відбувалося. Статутний капітал сплачений повністю.

Засновниками (учасниками) Товариства станом на 31.12.2014 р. є наступні юридичні та фізичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Нью Системс Холдінг», код ЄДРПОУ 35349637, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Ключівська, 67; доля в статутному капіталі 7%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Герітідж Інвестмент Менеджмент», код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул. Фрунзе, 86; доля в статутному капіталі 23%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «МС-4», код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Ключівська, 67; доля в статутному капіталі 70%;

- Черемном Сергій Олександрович, громадянин України, код 2452811155, доля в статутному капіталі менше 1%.

Загальний розмір власного капіталу Товариства становить 1 261 625 тис. грн.

3.19. Формування резервних фондів

Протягом минулих періодів ТОВ «Українська металургійна компанія» було сформовано резервний фонд шляхом щорічних відрахувань із чистого прибутку в розмірі 492 640 тис. грн., що становить 90% статутного капіталу. Таким чином, розмір резервного фонду відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема, ст. 14 Закону України «Про господарські товариства».

Упродовж 2014 року відрахування до резервного фонду Товариством не здійснювалися.

3.20. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності, не відбувалися. Зміни в податковому законодавстві, які були внесені з 01.01.2015 р., за думкою керівництва Компанії, не мають призвести до коригувань показників чинної фінансової звітності.

Директор

Соколенко О.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності за 2014 рік
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудиторів) адресується:

Загальним збором учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»;

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (надалі за текстом – ТОВ «Українська Металургійна Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2014 р., у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2014 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2014 рік; Звіт про рух грошових коштів (за 2014 рік, складений у форматі Звіту про власний капітал (форма № 4); Примітки до фінансової звітності складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності за 2014 рік (надалі за текстом – Примітки за 2014 рік), яка загалом надалі іменується – Фінансова звітність за 2014 рік.

Фінансова звітність за 2014 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія» є першою фінансовою звітністю, складеною за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності (дата переходу) ТОВ «Українська Металургійна Компанія» було визначено 01 січня 2013 р.

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «Українська Металургійна Компанія» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «Українська Металургійна Компанія» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає необхідним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальність Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо фінансової звітності за 2014 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія» щодо підготовки та складання фінансової звітності за 2014 рік з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія». Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності за 2014 рік.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора, Фінансова звітність за 2014 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2014 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2014 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Додатки:

- Фінансова звітність за 2014 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія».

25 лютого 2015 року

Директор

Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»

Крімерман Л.О.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12. 2002 р., дію поповнено до 27.09. 2017 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть провадити аудиторські перевірки фінансових установ № 0003 видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, № 1485 від 08.05.2013р., строк дії Свідоцтва – з 08.05.2013 р. по 27.09.2017 р.

Сертифікат аудитора серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.