



АУДИТОРСЬКА ФІРМА
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КВОЛІТІ АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності
№ 3509 від 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №209/4 до 24.12.2014р.
Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел. 585-32- 53, факс. 585-32-54
п/р № 2600831211 в ПАТ "Діамантбанк", м. Київ, МФО 320854, ЄДРПОУ 33304128

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю
„Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент”
станом на 31 грудня 2013 року

Адресат:

Керівництву, учасникам
Товариства з обмеженою відповідальністю
„КУА “ІТТ-менеджмент”, НКЦПФР

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Компанію з управління активами

Товариство з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” (далі Товариство) зареєстроване 28 серпня 2003 року Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією (Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності – юридичної особи серії А00 № 053418).

Код ЄДРПОУ 32588724.

Товариство має поточний рахунок в національній валюті №26500000057001 в ПуАТ `КБ «Акордбанк», м.Київ, МФО 380634;

Види діяльності Товариства:

- 66.30 управління фондами
- 66.19 інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

ТОВ „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” має Ліцензію на впровадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АГ №580036, видана НКЦПФР 30.11.2011 року, строком дії з 30.11.2011 року термін необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства:

- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ІТТ-Капітал» код ЄДРПОУ 35289492;
- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ІТТ-Капітал II» код ЄДРПОУ 35235910;
- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ІТТ-Нерухомість» код ЄДРПОУ 35235947;
- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Титаніум-Інвест» код ЄДРПОУ 35570353;
- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Транс-Інвест» код ЄДРПОУ 35289730;
- Публічне акціонерне товариство «Корпоративний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ІТТ-Фінанс» код ЄДРПОУ 35235884;
- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «Платинум Інвест» недиверсифікованого виду закритого типу товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІТТ-менеджмент» код ЄДРІСІ 233277;
- пайовий венчурний інвестиційний фонд «Укрінвестбуд» недиверсифікованого виду закритого типу товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІТТ-менеджмент» код ЄДРІСІ 233278.

Місцезнаходження Товариства: 03150 м.Київ, вул. Фізкультури, 30.

Опис аудиторської перевірки

Відповідно до договору 14/14 від 31.01.2014р., укладеного ТОВ „Аудиторська фірма „Кволіті Аудит” (далі аудитори) та ТОВ „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” проведена незалежна аудиторська перевірка Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2013 року, а також перевірка відповідних звітів про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, власний капітал станом на 31.12.2013 року, рух грошових коштів за 2013 рік та приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік (далі по тексті – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам. Аудиторську перевірку проведено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, а також Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні

положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться ТОВ „Компанія з управління активами “ ПТТ-менеджмент” у відповідності до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996 - XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Облік повністю автоматизований.

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудитором встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність. Під час перевірки розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей Балансу (Звіту про фінансовий стан), використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. При проведенні перевірки були визначені наступні принципи ведення обліку:

- 1) при нарахуванні амортизації основних засобів - прямолінійний згідно П(с)БО №7;
- 2) при списанні запасів з балансу - метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів;
- 3) поточні фінансові інвестиції, які торгуються на активному ринку обліковуються по справедливій вартості; поточні фінансові інвестиції, які не торгуються на активному ринку обліковуються за собівартістю;
- 4) резерв сумнівних боргів не створювався;
- 5) доходом визнається фактичне надання послуг, відвантаження товарів, оформлені відповідними первинними документами.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальні особи Товариства:

- Генеральний директор – Федоров Віктор Анатолійович (призначений згідно Протоколу № 10-11/11 від 11 жовтня 2011 року);
- Головний бухгалтер – Тарасюк Світлана Володимирівна (призначена згідно Наказу №03-21-02 від 21 березня 2011 року).

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. При проведенні аудиторської перевірки ми також керувались вимогами Закону України “Про аудиторську діяльність”.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До

таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми звертаємо увагу на вплив економічних умов, що склалися в Україні, зокрема на фінансовому ринку. Ці умови вказують на існування ризиків щодо здатності суб'єкта господарювання отримувати прибуток від основної діяльності.

Умовно-позитивна думка

На думку аудиторів, за винятком впливу питання про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ТОВ „Компанія з управління активами „ІТТ-менеджмент” справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, а також результат його діяльності за 2013 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Генеральний директор ТОВ „АФ „Кволіті Аудит”
сертифікат сер. А № 005171,
чинний до 29.03.2016р.

А.О.Савельєв

Аудитор
сертифікат аудитора сер.А № 000880,
чинний до 28.03. 2015р.



І.В.Платонова

Адреса аудитора:

м. Київ, вул. Фрунзе 47
Тел.. (044) 585-32-53, факс (044) 585-32-54

21 лютого 2014 року

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Статутний та власний капітал Товариства

Відповідно до Статуту статутний капітал Товариства становить 11320000,00 (одинадцять мільйонів триста двадцять тисяч) гривень та формується виключно грошовими коштами. Станом на 31.12.2013р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено грошовими коштами в повному розмірі.

Власний капітал станом на 31.12.2013р. становить 11375 тис. грн. та складається з:

- ✓ оголошений статутний капітал – 11320 тис. грн.;
- ✓ резервний капітал – 200 тис.грн.
- ✓ непокритий збиток – 145 тис. грн.;

Станом на 01.01.2013р. непокритий збиток Товариства становив 188 тис. грн. За результатами діяльності за 2013 рік Товариством отримано прибуток у розмірі 43 тис. грн. Станом на 31.12.2013р. непокритий збиток Товариства становить 145 тис. грн.

Розмір статутного та власного капіталу ТОВ „Компанія з управління активами „ІТТ-менеджмент” відповідає вимогам, викладеним в Ліцензійних вимогах провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженими Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013р. №1281.

Активи Товариства

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Первісна вартість нематеріальних активів, що обліковуються на 31.12.2013 р. становить 5 тис. грн. Накопичена амортизація складає 5 тис. грн. Станом на 31.12.2013 р. залишкова вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2013р. становить 134 тис. грн. Накопичена амортизація складає 134 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2013 року дорівнює нулю.

Станом на 31.12.2013 року Товариство має довгострокові фінансові інвестиції в сумі 8256 тис.грн.

Фінансові інвестиції у частки інших підприємств обліковуються за історичною собівартістю (вартістю придбання).

Фінансові інвестиції –акції, ринкова вартість яких може бути достовірно визначена – обліковуються за ринковою вартістю.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31.12.2013 року дебіторська заборгованість покупців Товариства складає 652 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена за первісною вартістю, резерв сумнівних боргів на 31.12.2013р. не створювався.

Станом на 31.12.2013 року інша дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом складає 8 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року інша поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами Товариства складає 10 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року інша поточна дебіторська заборгованість по розрахунках Товариства складає 2227 тис. грн.

Залишок грошових коштів Товариства на 31.12.2013 р. становить – 226 тис. грн.

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ

Станом на 31.12.2013р. необоротні активи та групи вибуття на Товаристві не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2013р. довгострокові зобов'язання на Товаристві не обліковуються.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання Товариства за розрахунками з постачальниками та підрядниками станом на 31.12.2013 р. складають 4 тис.грн.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ

Станом на 31.12.2013р. на балансі Товариства зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття не обліковуються.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО НЕПЕРЕДБАЧЕНИХ АКТИВІВ ТА/АБО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

Інформація щодо наявності непередбачених активів та/або зобов'язань – відсутня.

Чистий прибуток Товариства

За результатами діяльності за 2013 рік Товариством отримано прибуток у розмірі 43 тис. грн.

Чистий прибуток, визначається як результат доходів та витрат Товариства.

Доходи обліковуються на Товаристві відповідно до П(С)БО №15 «Доходи». Чистий дохід від реалізації товарів та послуг за звітний рік становить 1314 тис. грн. Інші фінансові доходи, одержані відсотки за депозитними рахунками, становлять 38 тис. грн. Інший дохід від реалізації фінансових інвестицій за звітний період становить 690 тис. грн.

Витрати обліковуються на Товаристві відповідно до П(С)БО №16 «Витрати». Адміністративні витрати за звітний період становлять 1379 тис. грн., інші витрати становлять 620 тис. грн. та включають собівартість реалізованих фінансових інвестицій.

Формування та сплата статутного капіталу

Відповідно до Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „ІТТ-менеджмент» у новій редакції, зареєстрованій 03.01.2013 року, статутний капітал Товариства становить 11 320 000,00 (одинадцять мільйонів триста двадцять тисяч) гривень 00 коп., єдиним учасником є:

- ✓ Приватне акціонерне товариство інвестиційна компанія «ІТТ-інвест».

Сплата грошовими коштами статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами „ІТТ-менеджмент» у сумі 11 320 000,00 (одинадцять мільйонів триста двадцять тисяч) гривень 00 коп. підтверджується банківськими виписками:

- ✓ від 28.08.2003 року на загальну суму 367440,00 гривень;
- ✓ від 15.09.2003 року на суму 342841,44 гривень;
- ✓ від 16.09.2003 року на суму 514172,16 гривень;
- ✓ від 13.11.2003 року на суму 95546,40 гривень;
- ✓ від 18.08.2006 року на суму 5000000,00 гривень;
- ✓ від 21.08.2006 року на суму 5000000,00 гривень.

Станом на 31.12.2013р. статутний капітал Товариства сформований та сплачений грошовими коштами повністю.

Резервний капітал Товариства

Відповідно до п.7.9 Статуту у Товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25% Статутного капіталу за рахунок щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми чистого прибутку. Станом на 31.12.2013 року резервний капітал Товариства складає 200 тис.грн.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

Під час аудиту фінансової звітності Товариства, аудиторів отримали достатні та прийнятні аудиторські докази щодо дотримання Товариством законодавчих вимог і нормативних актів НКЦПФР, які, як це загальноновизнано, безпосередньо впливають на визначення суттєвих сум та розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства.

Система внутрішнього аудиту (контролю) Товариства

В ТОВ „Компанія з управління активами „ІТТ-інвест» наказом №02-01-01 від 01.02.2013р. призначено на посаду внутрішнього аудитора Мурашкіна В.А.

Система внутрішнього (аудиту) контролю забезпечує відповідні заходи та процедури, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Стан корпоративного управління Товариства

Відповідно до Статуту управління Товариством здійснюють Загальні збори Учасників Товариства та директор Товариства. Вищим органом є Загальні збори Учасників. Рішення прийняті Загальними зборами Учасників у межах їх компетенції, є обов'язковими для виконання всіма Учасниками, органами управління та посадовими особами Товариства. Загальні збори Учасників можуть ухвалювати рішення щодо будь-яких питань діяльності Товариства.

Виконавчим органом Товариства є директор Товариства, що призначається рішенням Загальних зборів Учасників. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників та організовує виконання їх рішень.

Контроль за фінансовою діяльністю Товариства, у тому числі за діяльністю його директора, здійснюється Ревізійною комісією.

Протягом 2013 року проводились Загальні збори Учасників, в тому числі Загальними зборами Учасників було прийнято рішення :

- ✓ 15.01.2013р. Протокол №15-01/13 щодо погодження договорів, що укладаються від імені Товариства Генеральним директором на суму, яка перевищує 500000,00 грн.
- ✓ 27.02.2013р. Протокол №27-02/13 щодо затвердження фінансової звітності за 2012 рік.

Пов'язані особи

Під час проведення аудиторських процедур було встановлено коло пов'язаних осіб, з якими протягом 2013 року Товариство здійснювало операції.

Пов'язаною особою Товариства є засновник Товариства – ПрАТ «ІТТ-інвест» код ЄДРПОУ 23517763. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало будь-яких операцій з ПрАТ «ІТТ-інвест» на свою чи його користь.

Події після дати балансу

Інформація щодо наявності подій після дати балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства у майбутньому – відсутня.

Ступінь ризику Товариства на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності

Під час аудиторської перевірки було здійснено аналітичні процедури результатів пруденційних показників діяльності Товариства. Аналітичні процедури було здійснено з урахуванням

вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженого рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 №1.

На основі проведених процедур встановлено, що загальний рівень ризику Товариства протягом 2013 року в цілому класифікувався як «дуже низький».

Інша інформація про Товариство

При проведенні аудиту фінансової звітності ми не отримали жодних доказів щодо того, що шахрайство у Товаристві існує або може існувати.

Виконавши аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2013р., ми вважаємо, що не існує подій та умов, що можуть поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається разом з фінансовою звітністю – не виявлено.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників використано фінансову звітність у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік.

Оцінку фінансового стану здійснено на основі показників, рекомендованих Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України – „Положення щодо підготовки аудиторських висновків які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку”, затвердженого Рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528.

Скорочений Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01 січня та 31 грудня 2013 року наведений в табл. 1.

Таблиця 1, тис.грн.

АКТИВ	На 01.01.2013	На 31.12.2013
1. Необоротні активи, в т.ч.	8188	8256
• Довгострокові фінансові інвестиції	8186	8256
2. Оборотні активи, в т.ч.:	5645	3123
• Дебіторська заборгованість	5434	2897
• Грошові кошти та їх еквіваленти	211	226
3. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	-	-
БАЛАНС	13833	11379
ПАСИВ	На 01.01.2013	На 31.12.2013
1. Власний капітал	11332	11375
2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-
3. Поточні зобов'язання і забезпечення	2501	4
4. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-	-
5. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-	-
БАЛАНС	13833	11379

Економічна оцінка фінансового стану Товариства станом на 01.01.2013р. та на 31.12.2013р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

$$K_{\text{абс.л.}}_{01.01.2013\text{р.}} = 211/2501 = 0,08$$

$$K_{\text{абс.л.}}_{31.12.2013\text{р.}} = 226/4 = 56,5$$

Значення коефіцієнту станом 31.12.2013 року, краще за оптимальне, що свідчить про достатність коштів Товариства у разі необхідності розраховуватися за своїми поточними зобов'язаннями.

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності (К шв.лікв) розраховується як відношення обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат до поточних зобов'язань.

$$K_{\text{шв.лікв}}_{01.01.2013\text{р.}} = 5645/2501 = 2,25$$

$$K_{\text{шв.лікв}}_{31.12.2013\text{р.}} = 3123/4 = 780,75$$

Оптимальне значення показника: 0,6...0,8. Протягом періоду, що перевіряється значення показника вище за оптимальне. Це свідчить про можливість Товариства виконати свої зобов'язання перед кредиторами у разі мобілізації боргів на свою користь.

3. Коефіцієнт загальної ліквідності (К заг.лікв.) характеризує кількість оборотних коштів на одиницю довгострокових та короткострокових зобов'язань.

$$K_{\text{заг.лікв.}}_{01.01.2013\text{р.}} = 5645/2501 = 2,25$$

$$K_{\text{заг.лікв.}}_{31.12.2013\text{р.}} = 3123/4 = 780,75$$

Оптимальне значення коефіцієнту 1,0...2,0. Протягом року значення коефіцієнта вище за оптимальне. Це свідчить про можливість Товариства, виконати свої зобов'язання перед кредиторами, якщо вони одночасно зажадають від Товариства повернення боргів.

4. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) (К авт.) розраховується як відношення власного капіталу Товариства до валюти балансу.

$$K_{\text{авт.}}_{01.01.2013\text{р.}} = 11332/13833 = 0,82$$

$$K_{\text{авт.}}_{31.12.2013\text{р.}} = 11375/11379 = 0,99$$

Значення вказаного показника дає підстави для визначення частини зобов'язань Товариства, які можуть бути покриті його власними коштами. Оптимальне значення 0,25...0,5. Значення коефіцієнту має оптимальне значення, це свідчить про те, що більшою мірою Товариство оперує власним капіталом, а не позиковими коштами.

5. Коефіцієнт структури капіталу (К стр.) обчислюється як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність Товариства від залучених засобів.

$$K_{\text{стр.}}_{01.01.2013\text{р.}} = 2501/11332 = 0,22$$

$$K_{\text{стр.}}_{31.12.2013\text{р.}} = 4/11375 = 0,00$$

Оптимальне значення показника: 0,5..1,0. Протягом періоду, що перевіряється. значення показника краще за оптимальне, що свідчить про незалежність Товариства від залучених коштів.

6. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів

$$K_{\text{рент.}}_{31.12.2013\text{р.}} = 43 / ((13833+11379)/2) = 0,001$$

Значення коефіцієнту рентабельності активів вказує на недостатньо ефективне використання активів Товариства протягом 2013 року.

7. Розрахунок чистих активів на 31 грудня 2013 року:

Необоротні активи	8256 тис. грн.
Оборотні активи	3123 тис. грн.
ВСЬОГО активи	11379 тис.грн.
Поточні зобов'язання та забезпечення	4 тис. грн.
ВСЬОГО зобов'язання	11375 тис. грн.

Чисті активи :

$$\text{ВСЬОГО активи}-\text{ВСЬОГО зобов'язання} = 11375 \text{ тис.грн.}$$

Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

Основні показники фінансового стану Товариства на 01.01.2013 та 31.12.2013 року наведені

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	Фактичне значення	
		На 01.01.2013	На 31.12.2013
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2...0,5	0,08	56,5
2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6...0,8	2,25	780,75
3. Коефіцієнт загальної ліквідності	1,0...2,0	2,25	780,75
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	0,25...0,5	0,82	0,99
5. Коефіцієнт структури капіталу	0,5...1,0	0,22	0
6. Коефіцієнт рентабельності активів	якнайбільше		0,001
7. Чисті активи, тис.грн.	>11320		11375

Фінансовий стан товариства з обмеженою відповідальністю „Компанія з управління активами “ІТТ-менеджмент” на 31 грудня 2013 року можна характеризувати як відносно стійкий.

Значення показників, що характеризують ліквідність Товариства, вищі за оптимальні, що свідчить про достатність обігових коштів для погашення боргів. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом свідчить про незалежність Товариства від залучених коштів. Значення коефіцієнту платоспроможності протягом 2013 року вказує на те, що Товариство оперує значною мірою власними коштами. Значення коефіцієнту рентабельності активів свідчить про недостатньо ефективне управління активами Товариства за 2013 рік. Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит».

Код ЄДРПОУ 33304128.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів №3509, видане Аудиторською палатою України 17.12.2004р., продовжено рішенням АПУ №209/4 до 24.12.2014р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит» внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (реєстраційний номер Свідоцтва 117, серія та номер Свідоцтва: П000117, строк дії: з 11.06.2013 до 24.12.2014).

Аудитор: Платонова Ірина Вікторівна, сертифікат серії А, № 000880, виданий 28.03.1996р., чинний до 28.03.2015р.

Місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Фрунзе 47, тел./ф. 585-32-54, тел. 585-32-53.

Основні відомості про умови договору та проведення аудиту

Договір на проведення аудиту: №14/14 від 31.01.2014р.

Місце проведення аудиту: м. Київ, вул. Фізкультури 30.

Дата початку проведення аудиту: 31 січня 2014р.

Дата закінчення аудиту: 21 лютого 2014 р.

Генеральний директор ТОВ „АФ „Кволіті Аудит”
сертифікат сер. А № 005171,
чинний до 29.03.2016р.

Аудитор
сертифікат аудитора сер.А № 000880,
чинний до 28.03. 2015р.



A. O. Savelyev

А.О.Савельєв

І.В.Платонова

21 лютого 2014 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент"	Дата (рік, місяць, число)	2014 01 01
Територія		за ЄДРПОУ	32588724
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	8036100000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	240
Середня кількість працівників	1 8	за КВЕД	66.30
Адреса, телефон 03150 м.Київ, вул.Фізкультури,30 тел.246-68-45, 246-68-45			
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			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

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

		Форма №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	5	5	
накопичена амортизація	1002	(5)	(5)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	2	-	
первісна вартість	1011	134	134	
знос	1012	(132)	(134)	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	8186	8256	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	8188	8256	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	370	652	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	35	10	
з бюджетом	1135	5	8	
у тому числі з податку на прибуток	1136	5	8	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5024	2227	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	211	226	
Рахунки в банках	1167	211	226	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	5645	3123	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1300	13833	11379	
Пасив				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11320	11320	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	200	200	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(188)	(145)	

Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	11332	11375
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	1	4
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	2500	-
Усього за розділом III	1695	2501	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	13833	11379

Керівник

/ Федоров В. А. /

Головний бухгалтер

/ Тарасюк С. Е

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

ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»
Аудитор Іванюк І. В.



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА
"ІТТ-менеджмент"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
за ЄДРПОУ		32588724

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2013 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1314	1290
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :	2090		
прибуток		1314	1290
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1379)	(1329)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190		
прибуток		-	-
збиток	2195	(65)	(39)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	38	-
Інші доходи	2240	690	7234
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(620)	(7428)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290		
прибуток		43	-
збиток	2295	-	(233)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(13)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350		
прибуток		43	-
збиток	2355	-	(246)

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	-	-
Частина 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	43	-246

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	3
Витрати на оплату праці	2505	758	731
Відрахування на соціальні заходи	2510	277	266

Амортизація	2515	2	9
Інші операційні витрати	2520	341	320
Разом	2550	1379	1329

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

_____ / Федоров В. А. /

(підпис)

Головний бухгалтер

_____ / Тарасюк С. В. /

(підпис)



Аудитор Зіланова ІВ

[Handwritten signature]

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
32588724		

"Товариство" + Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент" за ЄДРНОУ

(найменування)

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

Форма №3 за ДКУД 1801004

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1032	1540
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	-	3
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(294)	(273)
Прой	3105	(615)	(595)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(305)	(294)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(113)	(128)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(18)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(110)	(110)
Витрачання на оплату авансів	3135	(35)	(35)
Інші витрачання	3190	(17)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-346	218
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	325	618
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	35	-
дивідендів	3220	1	-
Надходження від деривативів			
Інші надходження	3225	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(615)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	(11)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	361	-8
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	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	15	210
Залишок коштів на початок року	3405	211	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	226	211

Керівник

/ Федоров В. А. /

Головний бухгалтер

/ Тарасюк С. В. /



ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»
Аудитор *Богданович*

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

Коди	
2014	01 01
32588724	

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент" ЄДРПОУ

**Звіт про власний капітал
за 2013 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
на початок року	4000	11320			200	(188)			11332
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	11320			200	(188)			11332
Чистий прибуток (збиток)	4100					43			43
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка)	4111								
Дооцінка (уцінка)	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, на-	4215								
Сума чистого прибутку на	4220								
Сума чистого прибутку на	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 зменшення номінальної вартості акцій	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж)	4291								
Разом змін в капіталі	4295					43			43
Залишок на кінець року	4300	11320			200	(145)			11375

Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

/ Федоров В. А. /

/ Тарасюк С. В. /



ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»
Аудитор *Теломова*



ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент" за ЄДРПОУ _____
 Територія _____ за КОАТУУ _____
 Орган державного управління _____ за СПОДУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання _____ за ОПФГ _____
 Вид економічної діяльності _____ за КВЕД _____
 Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
2014	1	01
32588724		
8036100000		
240		
66.30		

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2013 р.

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Разом	080	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) _____
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) _____
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) _____
 3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) _____
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року			Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	98	96	-	-	-	-	-	2	-	-	-	98	98	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	35	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Разом	260	134	132	-	-	-	-	-	2	-	-	-	134	134	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	134
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

З рядка 340 гр. 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	8256	8256	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	8256	8256	-

З рядка 045 гр. 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421) -
(422) 8256
(423) -

З рядка 220 гр. 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424) -
(425) -
(426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціальнокультурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560		-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630		-
		690	620

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4

Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	26
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	200
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	226

З рядка 070 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 275 графа 4 Балансу Балансу запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2227	17	-	2210

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) 2171

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		-
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Додаток
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці"
(пункт 3 розділу III)

Податкові різниці

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	-

Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)

Назва показника	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів	1312	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1313	-
з них машини та обладнання	1314	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1315	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1431)

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця		-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби		-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____ / Федоров В. А. /

Головний бухгалтер _____ / Тарасюк С. В. /



Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено
печаткою «*СВ*» аркуші.

Державне управління
ТОВ «АТ» - Київ
А.У.

ТОВ «АТ» - Київ
А.У.

