



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 №302/3 до 30.10.2019р.
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 2014 року

Адресат:

Керівництву, учасникам
ТОВ „КУА “ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ”,
НКЦПФР

м. Київ

20 лютого 2015 року

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 поточні рахунки в національній валюті:

- №26500000057001 в ПуАТ `КБ «Акордбанк», м. Київ, МФО 380634;
- №265082487 АТ «Райффайзен Банк Аваль», м Київ, МФО 300335.

Види діяльності Товариства:

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

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

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства:

- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІТТ-КАПІТАЛ II», код ЄДРПОУ 35235910;
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «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 «ІТТ-ФІНАНС», код ЄДРПОУ 35235884, (на дату проведення аудиту згідно Розпорядження №0187-ІС від 29.02.2015р. анульовано свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ);
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТРАНС-ІНВЕСТ», код ЄДРПОУ 35289730;
- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «ПЛАТИНУМ ІНВЕСТ» недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 233277;
- Пайовий венчурний інвестиційний фонд «УКРІНВЕСТБУД» недиверсифікованого виду закритого типу, код ЄДРІСІ 233278.

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

Опис аудиторської перевірки

Відповідно до договору 17/15 від 11.02.2015р., укладеного ТОВ „Аудиторська фірма „Кволіті Аудит” (далі аудитори) та ТОВ „КУА “ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ” проведена незалежна аудиторська перевірка Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2014 року, а також перевірка відповідних звітів про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, власний капітал станом на 31.12.2014 року, рух грошових коштів за 2014 рік та приміток до річної фінансової звітності за 2014 рік (далі по тексту – 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 компанії 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 „КУА “ІТТ-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, що призвело до зменшення розміру власного капіталу до рівня нижче встановленого в Ліцензійних вимогах провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів). Також умови вказують на існування ризиків щодо здатності суб'єкта господарювання отримувати прибуток від основної діяльності в майбутньому.

Умовно-позитивна думка

На думку аудиторів, за винятком впливу питання про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ТОВ „КУА „ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ” справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, а також результат його діяльності за 2014 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Генеральний директор ТОВ „АФ „Кваліті 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

20 лютого 2015 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 31.12.2014р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено грошовими коштами в повному розмірі.

Власний капітал станом на 31.12.2014р. становить 5802 тис. грн. та складається з:

- ✓ оголошений статутний капітал – 11320 тис. грн.;
- ✓ резервний капітал – 202 тис. грн.
- ✓ непокритий збиток – 5720 тис. грн.;

Станом на 01.01.2014р. непокритий збиток Товариства становив 145 тис. грн. За результатами діяльності за 2014 рік Товариством отримано збиток у розмірі 5573 тис. грн. Станом на 31.12.2014р. непокритий збиток Товариства становить 5720 тис. грн.

Розмір статутного капіталу ТОВ „КУА „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.

Розмір власного капіталу ТОВ „КУА „ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ” не 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 31.12.2014 р. становить 5 тис. грн. Накопичена амортизація складає 5 тис. грн. Станом на 31.12.2014 р. залишкова вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2014р. становить 134 тис. грн. Накопичена амортизація складає 134 тис. грн. Балансова (залишкова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2014 року дорівнює нулю.

Станом на 31.12.2014 року Товариство має довгострокові фінансові інвестиції в сумі 4142 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 31.12.2014 року дебіторська заборгованість покупців Товариства складає 433 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відображена за первісною вартістю, резерв сумнівних боргів на 31.12.2014р. не створювався.

Станом на 31.12.2014 року інша поточна дебіторська заборгованість за виданими авансами Товариства складає 83 тис. грн.

Станом на 31.12.2014 року інша поточна дебіторська заборгованість по розрахунках Товариства складає 1097 тис. грн.

Залишок грошових коштів Товариства на 31.12.2014 р. становить – 256 тис. грн.

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ

Станом на 31.12.2014р. необоротні активи та групи вибуття на Товаристві не обліковуються.

Зобов'язання Товариства

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2014р. довгострокові зобов'язання на Товаристві не обліковуються.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2014 р. складає 10 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2014р. становлять 199 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2014р. 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 2014 рік Товариством отримано збиток у розмірі 5573 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 1293 тис. грн. Інші фінансові доходи, одержані відсотки за депозитними рахунками, становлять 38 тис. грн. Інший дохід від реалізації фінансових інвестицій за звітний період становить 401 тис. грн.

Витрати обліковуються на Товаристві відповідно до П(С)БО №16 «Витрати». Адміністративні витрати за звітний період становлять 1574 тис. грн., інші витрати становлять 5706 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 03.12.2014 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 31.12.2014р. 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 31.12.2014 року резервний капітал Товариства складає 202 тис.грн.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

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

Система внутрішнього аудиту (контролю) Товариства

В ТОВ „КУА „ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ» Загальними зборами учасників (Протокол №18-06/2014 від 18.06.2014р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту.

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 2014 року проводились Загальні збори Учасників, в тому числі Загальними зборами Учасників було прийнято рішення :

- ✓ 01.03.2014р. Протокол №01-03/14 щодо затвердження фінансової звітності за 2013 рік.

Пов'язані особи

Під час проведення аудиторських процедур було встановлено коло пов'язаних осіб, з якими протягом 2014 року Товариство здійснювало операції.

Пов'язаною особою Товариства є засновник Товариства – ПрАТ ІК «ІТТ-ІНВЕСТ» код ЄДРПОУ 23517763.

Події після дати балансу

Відповідно до Розпорядження №0187-ІС від 29.01.2015р. анульовано свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВИДУ ЗАКРИТОГО ТИПУ «ІТТ-ФІНАНС», код ЄДРПОУ 35235884.

Інша 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 станом на 31.12.2014р. розмір власного капіталу нижче за нормативні вимоги, встановлені для компаній з управління активами, проте загальний рівень ризику Товариства протягом 2014 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 31.12.2014р., ми вважаємо, що існує певна невизначеність щодо економічних 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 2014 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 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 2014 року наведений в табл. 1.

Таблиця 1, тис. грн.

АКТИВ	На 01.01.2014	На 31.12.2014
1. Необоротні активи, в т.ч.	8256	4142
• Довгострокові фінансові інвестиції	8256	4142
2. Оборотні активи, в т.ч.:	3123	1869
• Дебіторська заборгованість	2897	1613
• Грошові кошти та їх еквіваленти	226	256
3. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	-	-
БАЛАНС	11379	6011
ПАСИВ	На 01.01.2014	На 31.12.2014
1. Власний капітал	11375	5802
2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-
3. Поточні зобов'язання і забезпечення	4	209
4. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-	-
5. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-	-
БАЛАНС	11379	6011

Економічна оцінка фінансового стану Товариства станом на 01.01.2014р. та на 31.12.2014р. 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.

$$K_{\text{абс.л.}}_{01.01.2014\text{р.}} = 226 / 4 = 56,5$$

$$K_{\text{абс.л.}}_{31.12.2014\text{р.}} = 256 / 209 = 1,22$$

Значення коефіцієнту станом 31.12.2014 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.

$$K_{\text{шв.лікв}}_{01.01.2014\text{р.}} = 3123 / 4 = 780,75$$

$$K_{\text{шв.лікв}}_{31.12.2014\text{р.}} = 1869 / 209 = 8,94$$

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.

$$K_{\text{заг.лікв.}}_{01.01.2014\text{р.}} = 3123 / 4 = 780,75$$

$$K_{\text{заг.лікв.}}_{31.12.2014\text{р.}} = 1869 / 209 = 8,94$$

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.

$$K_{\text{авт.}}_{01.01.2014\text{р.}} = 11375 / 11379 = 0,99$$

$$K_{\text{авт.}}_{31.12.2014\text{р.}} = 5802 / 6011 = 0,97$$

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.

$$K_{\text{стр.}}_{01.01.2014\text{р.}} = 4 / 11375 = 0,00$$

$$K_{\text{стр.}}_{31.12.2014\text{р.}} = 209 / 5802 = 0,04$$

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

$$K_{\text{рент.}}_{31.12.2014\text{р.}} = -5573 / ((11379 + 6011) / 2) < 0$$

Значення коефіцієнту рентабельності активів вказує на неефективне використання активів Товариства протягом 2014 року.

7. Розрахунок чистих активів на 31 грудня 2014 року:

Необоротні активи	4142 тис. грн.
Оборотні активи	1869 тис. грн.
ВСЬОГО активи	6011 тис. грн.
Поточні зобов'язання та забезпечення	209 тис. грн.
ВСЬОГО зобов'язання	209 тис. грн.

Чисті активи :

ВСЬОГО активи-ВСЬОГО зобов'язання 5802 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства не відповідає вимогам чинного законодавства щодо компанії з управління активами.

Основні показники фінансового стану Товариства на 01.01.2014 та 31.12.2014 року наведені в таблиці 2.

Таблиця 2

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	Фактичне значення	
		На 01.01.2014	На 31.12.2014
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2...0,5	56,5	1,22
2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6...0,8	780,75	8,94
3. Коефіцієнт загальної ліквідності	1,0...2,0	780,75	8,94
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	0,25...0,5	0,99	0,97
5. Коефіцієнт структури капіталу	0,5...1,0	0	0,04
6. Коефіцієнт рентабельності активів	якнайбільше	-	<0
7. Чисті активи, тис. грн.	>11320		5802

Фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ “ІТТ-МЕНЕДЖМЕНТ” на 31 грудня 2014 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 2014 року вказує на те, що Товариство оперує значною мірою власними коштами. Вартість чистих активів Товариства не 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 №302/3 до 30.10.2019р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Кволіті Аудит» внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (серія та номер Свідоцтва: П000242, строк дії: з 11.06.2013 до 30.10.2019).

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: №17/15 від 11.02.2015р.

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

Дата початку проведення аудиту: 11 лютого 2015р.

Дата закінчення аудиту: 20 лютого 2015 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.



Handwritten signature in blue ink.

А.О.Савельєв

І.В.Платонова

20 лютого 2015 року

приємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА
"ІТТ-менеджмент"

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2015	01	01
за ЄДРПОУ 32588724		
за КОАТУУ 036100000		
за КОПФГ		
за КВЕД 66.30		

сторія
організаційно-правова форма господарювання
в економічній діяльності

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

середня кількість працівників ¹

адреса, телефон 03150 м.Київ, вул.Фізкультури, 30 тел.246-68-45
246-68-45

одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

згідно положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

згідно міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 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			
матеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1002	(5)	(5)
закінчені капітальні інвестиції	1005	-	-
основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	134	134
знос	1012	(134)	(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	8 256	4 142
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
відстрочені податкові активи	1045	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 256	4 142
II. Оборотні активи			
запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	652	433
дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10	83
з бюджетом	1135	8	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	8	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 227	1 097
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	226	256
рахунки в банках	1167	226	256
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	3 123	1 869
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 379	6 011

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11 320	11 320
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	200	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(145)	(5 720)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	11 374	5 800
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	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
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	4	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	10
Поточні забезпечення	1660	-	19
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	4	20
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	11 379	6 010

Керівник

Федоров В.А.

Головний бухгалтер

Тарасюк С.В.

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

ПЕРЕВІРКА
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»
 «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
 «КВОЛІТІ АУДИТ»
 Ідентифікаційний код 33304128
 Аудитор *Л.В. Платонова* Платонова Л.В.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
32588724		

Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 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	1 293	1 314
Збитковість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Прибуток (збиток) :			
прибуток	2090	1 293	1 314
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 574)	(1 379)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(14)	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(295)	(65)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	38	38
Інші доходи	2240	401	690
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(5 706)	(620)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	43
збиток	2295	(5 562)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	43
збиток	2355	(5 573)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
розрахунок (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
розрахунок (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Включені курсові різниці	2410	-	-
Вістка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Чистий сукупний дохід	2445	-	-
Чистий сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Чистий сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(5 573)	43

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	944	758
Відрахування на соціальні заходи	2510	347	278
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	297	347
Разом	2550	1 588	1 371

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

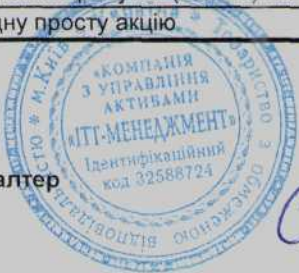
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту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

Керівник

Федоров В.А.

Головний бухгалтер

Тарасюк С.В.



Handwritten signature in blue ink.

ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»

Аудитор

Handwritten signature of I.V. Platonova
Платонова І.В.
 код 33304128



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	12	31
32588724		

Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА
"ТТТ-менеджмент"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 512	1 032
вироблення податків і зборів	3005	-	-
повну чи частину податку на додану вартість	3006	-	-
власного фінансування	3010	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	10	-
інше надходження	3095	37	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(201)	(294)
податків	3105	(645)	(615)
внесень на соціальні заходи	3110	(323)	(305)
внесень згідно із податків і зборів	3115	(130)	(113)
внесень на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(3)
внесень на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(121)	(110)
внесень на оплату авансів	3135	(81)	(35)
внесень на оплату повернення авансів	3140	-	-
інше витрачання	3190	(268)	(16)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(89)	(346)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 289	325
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
дивідендів	3215	11	35
дивідендів	3220	10	1
надходження від деривативів	3225	-	-
інше надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1 191)	-
необоротних активів	3260	-	-
виплати за деривативами	3270	-	-
інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	119	361
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	-	-
отримання позик	3305	-	-
інше надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
виплат власних акцій	3345	-	-
погашення позик	3350	-	-
оплату дивідендів	3355	-	-
інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	30	15
Залишок коштів на початок року	3405	226	211
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Керівник

Федоров В.А.

Головний бухгалтер

Тарасюк С.В.



ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»

Аудитор

Платонова І.В.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
32588724		

Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІТТ-менеджмент"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Баланс на початок року	4000	11 320	-	-	200	(145)	-	-	11 375
Змінення:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
зареєстрований залишок на початок року	4095	11 320	-	-	200	(145)	-	-	11 375
зміни прибутку (збитку) за звітний період	4100	-	-	-	-	(5 573)	-	-	(5 573)
зміни сукупний дохід звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямовування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2	(2)	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	2	(5 575)	-	-	(5 573)
Баланс на кінець року	4300	11 320	-	-	202	(5 720)	-	-	5 802

Керівник

Федоров В.А.

Головний бухгалтер
код 32588724

Тарасюк С.В.

ПЕРЕВІРЕНО
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»

Аудитор

Платонова І.В.



Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА
 "ІТ-менеджмент"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2015	01	01
32568724		
8036100000		
66.30		

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ

ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за

2014 р.

Форма N 5 Код за ДКУД

1801008

1. 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	чиста вартість		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позачення	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	5
Разом	080	5	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081) _____
 (082) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло о за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від змен- шення корис- ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоціне- на) вартість	знос	знос		первісна (пере- оцінена) вартість	знос	первісна оці- нена) вартість	знос			первісна (пере- оцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	первіс- на (пере- оцінен- а) вартість	знос	первіс- на (пере- оцінен- а) 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	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	98	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодієльні необоротні матеріальні активи	200	35	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	35	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети про- катку	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Разом	260	134	134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134	134	-	-	-	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. 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 соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	14
У тому числі:			
ввірахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати 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	38	-
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	-

3 рядки 540-560 графа 4

Говоробильні (вартість) операції з продажу (товари, роботи, послуги)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за говоробильними (вартість) витратами з
 обох сторін
 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(0.11)
 (0.12)
 (0.13)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	54
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	202
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	256

3 рядка 070 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використанні 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 суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою сторonoю, що врахована при оцінці забезпе- чення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відлукток працівникам	710	-	199	-	-	-	-	199
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	-	199	-	-	-	-	199

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	-	-	-

Будівельні матеріали	940	950	960	970	980	990
Запасні частини	850	-	-	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-	-	-
Товари	910	-	-	-	-	-
Разом	920	-	-	-	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
вдображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

3 рядка 275 графа 4 Балансу

Запаси, призначені для продажу

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

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	IX. Дебіторська заборгованість			
			до 12 місяців	в т. ч. за строками непогашення від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	1 095
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	433	433	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 097	2	-	-	1 095

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

(951) _____
(952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	3
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
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	3
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	11
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	11
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11
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

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

НОВОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО І

Назва статті	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)	-	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

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

ІНШОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО

інший аналіз за	за	назва
-----------------	----	-------

Група біологічних активів	Код групи	Обліковується за первісною вартістю										Обліковується за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена вартість	амортизація	зменшення	вигідні відновлення	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	залишок на кінець року				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1423	1423	-	X	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) _____

ОДЕРЖАНО
«ІНШОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО» ФА» БОГ

Від експертів: _____ дата: _____

Найменування показника	Код	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними і перевороненнями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Витрати від реалізації	Собівартість реалізації	Випередження реалізації (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

Гол. бухгалтер



Федоров В.А.

Тарасюк С.В.

(підпис)



Аудитор

Піточкова І.В.

Пронумеровано, пронумеровано
та скріплено
печаткою « 20 » аркуші.

Генеральний директор
ТОВ «АФ «КВОЛІТІ АУДИТ»

А.О. Савельєв

