



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: sintez_audit@comint.net

сайт: saf-audit.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю

«Компанія з управління активами «ЮНІВЕС»

станом на 31 грудня 2014 року

Керівництву ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»

для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

І. Звіт щодо фінансової звітності

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», що діє на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, виданого рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 року, подовженого рішенням Аудиторської палати України № 224/3 від 23.12.2010 року, дійсне до 23.12.2015 року, проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЮНІВЕС» (далі по тексту ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»)) за 2014 рік.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання станом на 31.12.2014 року.

Основні відомості про ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ЮНІВЕС»
Код за ЄДРПОУ	34718165
№ свідоцтва про державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі	Серія А01 № 033616 від 02.12.2008 року Номер запису: 1 103 107 0008 016036
Орган, який видав свідоцтво	Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
№ ліцензії	АГ № 580078 від 15.12.2011 року
Ліцензійні види діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Строк дії: з 15.12.2011 року необмежений
ІСІ, активи яких перебувають в управлінні КУА	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕС-

	ІНВЕСТ» Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «ВЕС-КАПІТАЛ»
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, б.72
Дата початку проведення аудиту	12.11.2014 року
Дата закінчення проведення аудиту	23.02.2015 року

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, а також установленого порядку ведення бухгалтерського обліку і формування фінансової звітності, міжнародних стандартів аудиту № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року № 991.

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

Статут товариства;
Протоколи загальних зборів учасників;
Свідоцтво про державну реєстрацію товариства;
Банківські та інші розрахункові документи за 2014 рік;
Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2014 рік;
Первинні документи по рахунках товариства за 2014 рік;
Договори з фінансово-господарської діяльності товариства та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства станом на 31.12.2014 року;
Фінансова звітність у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік;
- Звіт про власний капітал за 2014р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік

Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог П(С)БО визначило облікову політику ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не відбулося. Облікова політика, в основному, забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан товариства, доходи, витрати та його фінансовий результат.

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності в ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» достовірно відображають фінансовий стан товариства і відповідають встановленим нормативам бухгалтерського обліку згідно концептуальної основи фінансової звітності, яка визначається Національними стандартами бухгалтерського обліку та фінансової звітності України та прийнятої облікової політики товариства. Бухгалтерський облік товариства автоматизований із застосуванням програми «1С: Підприємство».

Фінансова звітність підготовлена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку і достовірно та повно подає фінансову інформацію про товариство. Дані окремих форм фінансової звітності відповідають одна одній, показники статей бухгалтерського балансу товариства станом на 31.12.2014 року відповідають даним синтетичного обліку. Фінансова звітність складається своєчасно.

Показники фінансового стану ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» відображені в синтетичному обліку адекватно, що дає підстави для підтвердження достовірності та повноти показників фінансової звітності станом на 31.12.2014 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал бере на себе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та її достовірне подання. Управлінський персонал також бере на себе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він вважає потрібним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не мали змоги підтвердити кількість та вартість основних засобів ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» на 31.12.2014 року за допомогою наших аудиторських процедур, оскільки не спостерігали за річною інвентаризацією необоротних активів.

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених на балансі товариства станом на 31.12.2014 року.

Невідповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 року № 435-IV вартості чистих активів у порівнянні із розміром статутного капіталу (чисті активи товариства станом на звітну дату менше статутного капіталу на 407 тис. грн. (14000 -13593 тис. грн.).

Умовно-позитивна думка

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що за винятком вказаних вище обмежень, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим в Україні.

Отримані нами результати перевірки в цілому достатні та відповідні аудиторським доказам для висловлення нашої умовно-позитивної думки, за винятком питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки». Таким чином, за виключенням обмежень, зазначених в попередньому параграфі, аудитор вважає, що фінансова звітність ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан товариства на 31 грудня 2014 року та її фінансові результати за 2014 рік відповідно до установлених вимог чинного Законодавства України і прийнятої облікової політики.

II Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно з НП(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом МФУ від 07.02.2013 року № 73. На нашу думку, товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2014 року та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2014 року складається із:

- статутного капіталу – 14000 тис. грн.;
- резервного капіталу – 27 тис. грн.;
- непокритого збитку – 434 тис. грн.

Статут ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» (нова редакція) затверджено загальними зборами учасників (протокол № 100 від 18.06.2014 року) та зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 23 червня 2014 року № 10681050023023801.

Статутний капітал ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю сплачений грошовими коштами учасників на суму 14000 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам.

Протягом 2014 року змін розміру статутного фонду не відбувалося.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2014 року:

- заявлений - 14 000 000 грн.
- сплачений - 14 000 000 грн.

Склад учасників станом на 31.12.2014 року, які володіють більше 10% суми статутного капіталу:

Учасник	Сума, грн.	Частка, %
Шабаніна А.С.	13 860 000	99,00

Формування резервного капіталу здійснюється згідно установчих документів. Протягом 2014 року ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» відрахування до резервного капіталу та його використання не здійснювало. Станом на 31.12.2014 року він становить 27 тис. грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності станом на 31.12.2014 року непокритий збиток товариства становить 434 тис. грн. Зміни в показниках непокритого збитку в порівнянні з минулими періодами виникли в зв'язку з наступним:

- були виправлені помилки попередніх звітних періодів на суму – 3 тис. грн. (відображено відстрочені податкові активи);
- отриманий чистий прибуток в поточному році – 4 тис. грн.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2014 року збільшився на 4 тис. грн., складає 13 593 тис. грн. і відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 року № 1576/24108.

Облік власного капіталу відповідає національним стандартам бухгалтерського обліку в Україні.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» у фінансовій звітності достовірно і у повній мірі розкрито інформацію за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема П(С)БО.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2014 року, збільшилась на 399 тис. грн. і складає 14022 тис. грн.

У ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2014 року обліковуються власні основні засоби та інші необоротні активи, первісна вартість яких не змінювалась і становить 74,0 тис. грн. Знос складає 69,0 тис. грн. проти 65 тис. грн. в минулому році, таким чином залишкова вартість зменшилась до 5,0 тис. грн. Оцінка і критерії визнання основних засобів товариства відповідає вимогам П(С)БО 7 "Основні засоби", що затверджене наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 року № 92.

Станом на 31.12.2014 року первісна вартість нематеріальних активів в порівнянні з минулим роком не змінилась і становить 1 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів розрахована за методом рівномірного (прямолінійного) списання, що передбачено обліковою політикою, та складає на кінець 2014 року 1 тис. грн.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

Станом на 31.12.2014 року довгострокові фінансові інвестиції в товаристві представлені іншими фінансовими інвестиціями – 78 тис. грн. (корпоративні права).

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2014 р. складають 4 тис. грн. .

Поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року реальна та становить по чистій реалізаційній вартості – 9451 тис. грн., у т.ч.:

- 1 тис. грн. – за виданими авансами;
- 1 тис. грн. – з бюджетом;
- 179 тис. грн. - із внутрішніх розрахунків, що на 142 тис. грн. більше, ніж у минулому 2013 році;
- 30 тис. грн. – нараховані, але не отримані відсотки за депозитами.
- 9 240 тис. грн. – інша поточна заборгованість (заборгованість за виданими позиками фізичним особам – 9236 тис. грн., інша – 4 тис. грн.), що складає 65,89 % від загальної суми активів.

Створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою товариства передбачено виходячи з класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення, що відповідає вимогам П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Сумнівна заборгованість станом на 31.12.2014 року в товаристві відсутня.

Витрати майбутніх періодів (передоплата за періодичні видання) станом на 31.12.2014 року зменшились на 5 тис. грн. і складають – 2 тис. грн.

Залишки грошових коштів товариства в національній валюті станом на 31.12.2014 року складає 4482 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації про зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2014 року збільшилась і складає 409 тис. грн.

Поточні забезпечення ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2014 року складають 20 тис. грн., що на 2 тис. грн. більше, ніж у 2013 році (забезпечення виплат персоналу - резерв відпусток робітників).

Прострочена заборгованість відсутня. Заборгованості перед банками немає.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань протягом 2014 року та на дату Балансу в загальному здійснювалась в товаристві у відповідності з вимогами П(С)БО 11 "Зобов'язання".

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам П(С)БО 15 «Дохід».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженим Наказом МФУ від 30.11.1999 року № 291.

Протягом 2014 року товариством був отриманий дохід у сумі 389 тис. грн.(надання послуг з управління активами), що на 266 тис. грн. менше , ніж у 2013 році.

Інші фінансові доходи станом на 31.12.2014 року склали 1032 тис. грн., що на 1028 тис. грн більше, ніж в минулому 2013 році.

Визнання витрат в бухгалтерському обліку товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам П(С)БО 16 «Витрати».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками витрати на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженим Наказом МФУ від 30.11.1999 року № 291.

Загальна сума витрат за 2014 рік склала 1417 тис. грн. (адміністративні витрати) , що на 761 тис. грн. більш ніж у минулому році.

Таким чином, товариство в порівнянні з минулорічним збитком у розмірі 44 тис. грн., отримало прибуток в 2014 р . у сумі 4 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог норм діючого законодавства України.

На думку аудитора, розкриття інформації про доходи, витрати та фінансовий результат подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2014 році складає 13 593 тис. грн., що на 4 тис. грн. більше ніж у 2013 році.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2014 рік, тобто про розмір його статутного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Чисті активи товариства на 407 тис. грн. (13 593 тис. грн. – 14 000 тис. грн.) нижчі, ніж величина статутного капіталу. Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх невідповідність вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 року № 435-IV.

Висловлення думки про відповідність резервного фонду установчим документам (Формування резервного фонду)

За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні товариства:

- створюється та поповнюється резервний фонд (капітал);
- накопичується нерозподілений прибуток (покриваються збитки).

В товаристві створюється резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку.

Вимоги щодо розміру та зберігання резервного фонду товариства визначаються нормативно-правовими актами органу, що здійснює державне регулювання на ринку цінних паперів та органу, що здійснює державне регулювання ринку фінансових послуг.

Станом на 01.01.2014 року розмір резервного капіталу становив 27 тис. грн., який зберігається на окремому депозитному банківському рахунку.

Протягом 2014 року товариство відрахування до резервного капіталу не здійснювало. Також протягом 2014 року використання резервного капіталу не здійснювалося.

Таким чином, на 31.12.2014 року розмір резервного капіталу становив 27 тис. грн.

Висловлення думки щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами

Станом на 31.12.2014 року ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» дотримується вимог наступних нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації:

- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 12.09.2013 року № 1576/24108 зі змінами та доповненнями (Глава 3 "Умови провадження компанією з управління активами професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" Розділ 2 "Умови отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами");

- Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затвердженого рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 року № 1 зі змінами та доповненнями ;

- Порядку формування та ведення державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, затверджених рішенням ДКЦПФР від 14.07.2004 року № 296, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 02.08.2004 року № 957/9556;

- Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням ДКЦПФР від 24.01.2008 року № 52 та ін.

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту

Відповідно до нової редакції статуту, що затверджена загальними зборами учасників (протокол № 100 від 18.06.2014 року) зареєстрований Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 23 червня 2014 року № 10681050023023801 в ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» створена служба внутрішнього аудиту (контролю).

Внутрішній аудит (контроль) в товаристві здійснюється особою, призначеною за рішенням Загальних зборів учасників на посаду внутрішнього аудитора ТОВ «КУА «ЮНІВЕС»», яка підпорядковується та звітується перед ними.

Наявна система внутрішнього аудиту, розроблена та запроваджена ТОВ «КУА «ЮНІВЕС», відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про стан корпоративного управління

Формування складу органів управління в товаристві здійснюється відповідно до статті 9 Статуту, зареєстрованого 23.06.2014 року.

Протягом звітного року в товаристві функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори учасників Товариства (вищий орган Товариства);
- Директор Товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється одноосібним виконавчим органом – Директором Товариства.

Ревізійна комісія та Наглядова рада в Товаристві не створені.

Посадові особи:

- Станом на кінець звітного періоду посадовою особою Компанії є Директор, Головний бухгалтер та Внутрішній аудитор.

Система управління Компанією відповідає вимогам ст. 89 Господарського Кодексу України.

Допоміжна інформація Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаною особою товариства є Шабаніна А.С., яка володіє 99,00 % частки товариства. Операції з нею не проводилися.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «КУА «ЮНІВЕС», відсутні.

Інформація про ступінь ризику КУА

Інформація про ступінь ризику ТОВ КУА «ЮНІВЕС» згідно аналізу результатів пруденційних показників діяльності ТОВ КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2014 р.:

№	Показник	Значення	Нормативне значення
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,03	Не більше 1
2	Показник фінансової стійкості	0,97	Не менше 0,5
	РАЗОМ		

ТОВ КУА «ЮНІВЕС» станом на 31.12.2014 р. дотримується пруденційних показників, встановлених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних

інвесторів (діяльність з управління активами)», затвердженим Рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.2013 р. з відповідними змінами.

Для ефективного запобігання та мінімізації впливу ризиків ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» розробило власну систему відповідних заходів, що відповідає обсягу та характеру її діяльності.

Інформація про наявність інших фактів

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому, не відомі. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю ТОВ «КУА «ЮНІВЕС», що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до НКЦПФР разом із фінансовою звітністю, не встановлено.

Довідка про фінансовий стан ТОВ КУА «ЮНІВЕС» на 31.12.2014 р.

(тис. грн.)

Показники	на 31.12.2013 р	на 31.12.2014 р	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	400,32	32,48	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p.(1101-1104)}{3rp}$	400,32	32,48	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3. Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p.1165}{3rp}$	0,91	10,45	Оптимальний коефіцієнт 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів
1.4. Чистий оборотний капітал. тис грн. $K 1.4 = 2pa - 3rp$	13577	13506	Теоретичне значення показника більше 0. Зменшення на 71 тис. грн.
2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок пасиву}}$	0,99	0,97	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт фінансування $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp}{1rp}$	0,003	0,03	Характеризує залежність підприємства від зовнішніх позик. Теоретичне значення коефіцієнту не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	Прибутку немає	0,00	Вказує на строк окупності прибутком вкладених коштів у майно
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	Прибутку немає	0,00	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K 6.1 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт. (гр4)})/2}$	Прибутку немає	0,00	Теоретичне значення більше 0.
6.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4))/2}$	Прибутку немає	0,00	Теоретичне значення більше 0.

Таким чином, ТОВ «КУА «ЮНІВЕС» на 31 грудня 2014 року достатньо платоспроможне і ліквідне, має досить стійкий фінансовий стан.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Юридична адреса Місцезнаходження юридичної особи	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка буд. 60, кв. 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 23 грудня 2010 року № 224/3, дійсне до 23.12.2015 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000106 від 28.05.2013 р., дійсне до 23.12.2015 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора	Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 року
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 104/2014 від 12.11.2014 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	12.11.2014 р. – 23.02.2015 р.

Генеральний директор

ПП "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, подовжене рішенням Аудиторської палати України № 224/3 від 23 грудня 2010 року, дійсне до 23.12.2015 р

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000106, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 28 травня 2013р., дійсне до 23.12.2015р.

В.Г. Гончарова
сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017р.



23 лютого 2015 р.

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченко 60, кв.4.

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

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2015	01	01
Підприємство	ТОВ "КУА "ЮНІВЕС"	за ЄДРПОУ		34718165		
Територія	м. Київ, Голосіївський р-н	за КОАТУУ		8036100000		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240		
Вид економічної діяльності	управління фондами	за КВЕД		66.30		
Середня кількість працівників ¹	6					
Адреса, телефон	03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, б. 72, тел. 206-84-30					

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2014 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	1	1
накопичена амортизація	1002	1	1
Незвершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	9	5
первісна вартість	1011	74	74
знос	1012	65	69
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	-	78
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Виділені податкові активи	1045	3	4
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12	87
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	1
за виданими авансами			
з бюджетом	1135	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	30
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	37	179
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 534	9 240
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	31	4 482
Витрати майбутніх періодів	1170	7	2
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	13 611	13 935
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	13 623	14 022

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 000	14 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	27	27
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-438	-434
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	13 589	13 593
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	16	409
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	18	20
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	34	429
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	13 623	14 022

Керівник

О.С. Кунченко

Головний бухгалтер

Л.С. Оганесян



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

Підприємство

ТОВ "КУА "Юнівес"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
34718165		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 14 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	389	655
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	389	655
збиток	2095	(-)	(-)
інші операційні доходи	2120	-	-
адміністративні витрати	2130	(1417)	(656)
витрати на збут	2150	(-)	(-)
інші операційні витрати	2180	(-)	(47)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1028)	(48)
дохід від участі в капіталі	2200	-	-
інші фінансові доходи	2220	1032	4
інші доходи	2240	-	-
фінансові витрати	2250	(-)	(-)
втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4	-
збиток	2295	(-)	(44)
витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4	-
збиток	2355	(-)	(44)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4	(44)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11	11
Витрати на оплату праці	2505	360	311
Відрахування на соціальні заходи	2510	132	117
Амортизація	2515	4	5
Інші операційні витрати	2520	910	259
Разом	2550	1417	703

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

О.Є. Кунченко

Головний бухгалтер

Л.С. Оганесян



Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
34718165		

Підприємство

ТОВ "КУА "Юнівес"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 14 р.

Форма N 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	247	632
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	11
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	23097	70
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(550)	(254)
Праці	3105	(260)	(237)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(144)	(130)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(55)	(86)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1)	(1)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(18808)	(4)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3527	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1002	3
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-

Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(78)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(8)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	924	(5)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4451	(4)
Залишок коштів на початок року	3405	31	35
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4482	31

Керівник

Головний бухгалтер



Кунченко О.Є.

Оганесян Л.С.

КОДИ

Приймство

ТОВ "КУА "Юнівес"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

2015 01 01

34718165

Звіт про власний капітал

за рік 20 14 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14000	-	-	27	(441)	-	-	13586
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	3	-	-	3
Скоригований залишок на початок року	4095	14000	-	-	27	(438)	-	-	13589
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4	-	-	4
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Вігашення боргованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (збиток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж куплених акцій (збиток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	4	-	-	4
Залишок на кінець року	4300	14000	-	-	27	(434)	-	-	13593

Керівник

О.Є. Кунченко

Головний бухгалтер

Л.С. Оганесян





Міністерство фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 102

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ		
2015	01	01
34718165		
8036100000		
240		
66.30		

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВ "КУА "Юнівес"
Територія 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, б. 72 Голосіївський р-н
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності управління фондами
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 14 рік

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 ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	1	1										1	1
Разом	080	1	1										1	1
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	6	6										6	6				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	52	49						3				52	52				
Тварини	160																	
Баторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	9	3						1				9	4				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	7	7										7	7				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	74	65						4				74	69				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкції тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261) _____
(262) _____
(263) _____
(264) _____ 55
(2641) _____
(265) _____
(2651) _____
(266) _____
(267) _____
(268) _____
(269) _____

Залишок на початок року	Переоцінка (+, -), у тис. грн	Вибудовано за рік	Залишок на кінець року	Інші зміни за рік
-------------------------	-------------------------------	-------------------	------------------------	-------------------

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
I		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 графа 3				
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)				
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)				
IV. Фінансові інвестиції				
Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
I		2	3	4
A. 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	78	78
акції		390		
облігації		400		
інші		410		
Разом (розд. А + розд. Б)		420	78	78
З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)				
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:				
за собівартістю		(421)		78
за справедливою вартістю		(422)		
за амортизованою собівартістю		(423)		
Поточні фінансові інвестиції відображені:				
за собівартістю		(424)		
за справедливою вартістю		(425)		
за амортизованою собівартістю		(426)		
З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)				

Вибуду за рік	Переоцінювання (- «зменш», + «збільш») вказує	Залишок на початок року	Інші операційні доходи і витрати			
			Найменування показника	Код рядка	Дохід	Витрати
			І	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-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	1032	
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		
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		
І			2	3		
Готівка			640			
Поточний рахунок у банку			650	4482		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)			660			
Грошові кошти в дорозі			670			
Еквіваленти грошових коштів			680			
Разом			690	4482		
З рядка 1090 графа 4 Балансу						

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Записок на початок року	нараховано (створено)	додаючі відрахування	Використано у звітному році	зменшення суми у звітному році	на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	18	28		26			20
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	18	28		26			20

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	(921)
переданих у переробку	(922)
оформлених в заставу	(923)
переданих на комісію	(924)
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у 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	9451				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

X. Нестачі і втрати від посування цінностей

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

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

Найменування показника

Сума

Код
рядка

Найменування показника

Сума

Код
рядка

I

Нараховано за звітний рік

Використано за рік - усього

в тому числі на:

будівництво об'єктів

придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів

з них машини та обладнання

придбання (створення) нематеріальних активів

погашення отриманих на капітальні інвестиції позик

XII. Податок на прибуток

Найменування показника

Сума

Код
рядка

I

Поточний податок на прибуток

Відстрочені податкові активи:

на початок звітного року

на кінець звітного року

Відстрочені податкові зобов'язання:

на початок звітного року

на кінець звітного року

Включено до Звіту про фінансові результати - усього

у тому числі:

поточний податок на прибуток

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

Відображено у складі власного капіталу - усього

у тому числі:

поточний податок на прибуток

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю																Обліковуються за вартістю на кінець року															
		Залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік			нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	Залишок на кінець року															
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація																									
Довгострокові біологічні активи - усього	1410																																
в тому числі:																																	
Робоча худоба	1411																																
Продуктивна худоба	1412																																
Багаторічні насадження	1413																																
	1414																																
інші довгострокові біологічні активи	1415																																
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	1422		X			X	X						X																				
	1423		X			X	X						X																				
інші поточні біологічні активи	1424		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, утраних 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) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	показники		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	(прибуток +, збиток -) від	
			біологічними перетвореннями	дохід	витрати			реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		()		()			()	
у тому числі:									
зернові і зернобобові	1510		()		()			()	
з них:									
пшениця	1511		()		()			()	
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:									
великої рогатої худоби	1531		()		()			()	
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
Головний бухгалтер

О.Є. Кунченко
Л.С. Оганесян