

Товариство з обмеженою відповідальністю
«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»
ЄДРПОУ 33056212

Аудиторський висновок

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»

станом на 31 грудня 2014 року

«10» березня 2015 р.

м. Київ

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»

Адреса: - 01133, Україна, м. Київ, вул. Кутузова, буд.18/7.

Цей аудиторський звіт, який складається з:

- 1) основних відомостей про Товариство з обмеженою відповідальністю;
- 2) опис аудиторської перевірки;
- 3) відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність;
- 4) відповідальність аудитора за надання висновку;
- 5) підстава для висловлення умовно - позитивної думки.
- 6) висловлення думки;
- 7) основні відомості про аудиторську фірму.

Підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 710, 720, 250, 550, 610,800 у зв'язку з наданням **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** (далі – **ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**, Товариство, Компанія) регулярної звітної інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

1. Звіт щодо фінансової звітності

Загальні відомості про Компанію

Найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»
Код ЄДРПОУ	33056212
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Серія АГ № 330214. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: реєстрації: 19.11.2004р. 1 067 102 0000 001281 від 24.09.2013р.
Відомості про місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Кутузова, 18/7.
Телефон/ факс	(044) 369-50-91
Основні види діяльності	за КВЕД: 66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;
Кількість засновників	1
Кількість працівників	9
Номер та дата видачі дозволів та ліцензій на здійснення діяльності	Ліцензія серії АЕ № 294631 Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: №1732 від 16.12.2014 року. Строк дії ліцензії - необмежений. Дата видачі ліцензії: 23.12.2014р. Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на професійну діяльність

	<p>на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: Дилерська діяльність. Ліцензія серії АЕ № 294630. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: № 1732 від 16.12.2014 року. Строк дії ліцензії - необмежений. Дата видачі ліцензії: 23.12.2014р. Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: Брокерська діяльність. Ліцензія серії АЕ № 185302. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: №1073 від 20.11.2012року. Строк дії ліцензії - необмежений Дата видачі ліцензії: 20.11.2012р. Ліцензія видана Національною Комісією з цінних паперів та фондового ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: Діяльність з управління цінними паперами. Ліцензія серії АЕ № 286543. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: №2245 від 08.10.2013року. Строк дії ліцензії - необмежений Дата видачі ліцензії: 08.10.2013р. Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи. Свідоцтво про членство ПАРД. Видане професійною асоціацією реєстраторів і депозитаріїв, що здійснює свою діяльність відповідно до Статуту та Правил ПАРД. Свідоцтво видане 12.10.2013р., № 285 Свідоцтво учасника саморегульованої організації №735 про те, що є учасником ринку цінних паперів Асоціації «Українські Фондові Торгівці». Дата прийняття: 21.07.2009р. Дата видачі свідоцтва: 21.07.2009р.</p>
<p>Найменування Депозитарію на обслуговування рахунку у цінних паперах</p>	<p>Депозитарій – ПАТ «Національний депозитарій України» Код за ЄДРПОУ 30370711. Адреса:01001, Україна, м. Київ, вул. Б. Грінченка, буд. 3. Депозитарний договір №Д – 135/Ц від 15.10.2013р.</p>
<p>Наявність сертифікованих спеціалістів які мають право здійснювати професійну діяльність на фондовому ринку:</p>	<p>Професійна діяльність з торгівлі цінними паперами – 4. Професійна депозитарна діяльність цінних паперів – 3.</p>
<p>Дата і термін виплати дивідендів</p>	<p>Не відбувалось</p>
<p>Генеральний директор</p>	<p>Ганюк Т.М. /Протокол загальних зборів учасників № 46/2 від 17.05.2013 р./</p>
<p>Головний бухгалтер</p>	<p>Рацідло Ю. В./Протокол №1 від 27.10.2004р./.</p>
<p>Банківські рахунки</p>	<p>26500001335384/980 в АТ «ОТП БАНК» в м. Києві МФО 300528. 265030110310688/980 в ПАТ «МІБ» в м. Києві МФО 380582.</p>

	26508601000219/980 в ПАТ «Промінвестбанк» в м. Києві, МФО 300012. 26500601000284/840 в ПАТ «Промінвестбанк» в м. Києві, МФО 300012 26501601000283/978 в ПАТ «Промінвестбанк» в м. Києві, МФО 300012 26508000010339/980 в ПАТ «Розрахунковий центр» в м. Києві, МФО 344443
Внутрішній аудит Компанії	Кундіренко Д. В. /Наказ № 3-З від 30.08.2013р./

1.1 Вступ

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю **«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**, що включають:

- «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31 грудня 2014 року;
- «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 12 місяців 2014 року,
- «Звіт про власний капітал» за 2014 рік,
- «Звіт про рух грошових коштів» станом на 31 грудня 2014 року,
- «Примітки до річної фінансової звітності».

Зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно відображає фінансовий стан Товариства, а також результати її діяльності згідно з Національними положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, вимогами нормативно-правових актів регулюючого органу.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. 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 помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора та обсяг аудиторської перевірки

Зобов'язанням аудиторів є висловлення думки щодо зазначених вище форм фінансової звітності за 2014 рік, виходячи з результатів аудиту.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

- Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті Аудиторською палатою України (протокол засідання №122/2 від 18.04.2003р.) в якості Національних стандартів аудиту та підлягають обов'язковому застосуванню суб'єктами аудиторської діяльності до фінансової звітності за 2013 р.;

- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями, в редакції Закону №140-V від 14.09.2006 р.;

- Цивільного Кодексу України (стаття 162);

- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. (стаття 40);

- Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» (стаття 7, пункт 13, стаття 8);

- Закону України «Про господарські товариства»;

- 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 11.06.2013 N 991;

- «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 №1528 від 19.12.2006р., зареєстровано в Міністерстві юстиції України 23.01.2008р. № 53/13320;

- «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 26 травня 2006 р. N341.

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур, що проводяться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливого подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві товариства.

Аудит передбачав вибірково перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2014 р. Шляхом тестування аудиторами перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи, ліцензії і дозволи на відповідну діяльність, бухгалтерські регістри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи, баланс станом на 31.12.2014 р., звіт про фінансові результати. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах **ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**, що були надані аудиторам керівником та працівниками компанії, яка вважається надійною і достовірною.

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

1.2. Розкриття інформації про облікову політику Товариства.

Облікова політика Товариства з обмеженою відповідальністю **«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** характеризувалася наступними загальними принципами:

Принцип господарської одиниці - Товариство є відокремленою господарською одиницею (Юридичною особою).

Принцип безперервності - оцінка активів Товариства здійснюється, виходячи з припущення, що її діяльність триватиме у неосяжному майбутньому і у неї відсутні наміри і необхідність ліквідації. Якщо Товариство планує скоротити масштаби своєї діяльності, то це має відобразитися у фінансових звітах.

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

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

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

Принцип історичної (фактичної) собівартості - активи та зобов'язання в іноземній валюті, за винятком немонетарних статей, мають переоцінюватись у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату.

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

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

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

Принцип двосторонньої тотожності - загальні обсяги вимог інших Компаній до активів Товариства не перебільшують обсяги активів Товариства, тобто Активи = Пасиви.

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

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

1.3. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до 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 11.06.2013 р. № 991.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Компанії за 2014 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Компанії відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

1.4. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

На нашу думку, крім впливу невідповідності, що зазначена вище, фінансові звіти Товариства з обмеженою відповідальністю **«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** станом на 31 грудня 2014 року у всіх суттєвих аспектах складені у відповідності до застосованої концептуальної основи – вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні на дату балансу та прийнятої облікової політики.

2. АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

2.1. Активи

2.2. Необоротні активи

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств – 2 674 тис. грн.

2.3. Фінансові інвестиції

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості та подальша оцінка здійснюються відповідно до П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції» - за їх собівартістю. Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються відповідно до пункту 8 П(С)БО №12 за справедливою вартістю, яка визначається відповідно до пункту 4 П(С)БО №19 «Об'єднання підприємств».

Станом на 31.12.2014 р. вартість поточних інвестицій складає **3 002 тис. грн.**

2.4. Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість». Структура дебіторської заборгованості на 31.12.2014 р. включає в себе дебіторську заборгованість

- за товари, роботи, послуги – **23 036 тис. грн.**
- іншу поточну дебіторську заборгованість – **51 556 тис. грн.**
- заборгованість за розрахунками з бюджетом – **12 тис. грн.**

Операції по розрахунковому рахунку здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженої Постановою Правління Національного банку України №22 від 21.01.2004р. Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні» затвердженого Постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004р. із змінами та доповненнями.

Грошові кошти станом на 31.12.2014 р. складають – **1 146 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2014р. інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

2.5. Зобов'язання

Визнання, облік та оцінка кредиторської заборгованості відповідають П(С)БО №11 «Зобов'язання». Довгострокової заборгованості не має. станом на 31.12.2014 р. поточної кредиторської заборгованості не має.

Поточні зобов'язання

Векселі видані – **23 450 тис. грн.**

Поточна кредиторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги

станом на 31.12.2014 року склала – **3 131 тис. грн.**

з оплати праці – **23 тис. грн.**

Інші поточні зобов'язання – **47 640 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2014р. інформації про зобов'язання їх розмір та класифікацію.

3. Власний капітал

Станом на 31.12.2014 року, Статутний капітал Товариства сплачено, зареєстровано та відповідним чином внесено в бухгалтерський облік становить **7 000,0 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **182 тис. грн.**

3.1. Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2014 року Компанія мала розмір статутного капіталу **7 000 000, 00 гривень**, що перевищує рівень **7 000 000, 00 гривень**, який зобов'язана підтримувати Товариства відповідно до вимог п.3 гл.1 розділ II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 року № 1281 (надалі – Ліцензійні умови). Частки держави в Статутному капіталі **ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** немає.

Аудит формування статей власного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2014 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.

Згідно Установчих документів із змінами та доповненнями, станом на 31.12.2014р. Статутний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» становить 7 000 000,00 гривень /сім мільйонів гривень/, 00 коп., і зареєстрований Статутними документами.

При формуванні Статутного капіталу вимоги Закону України «Про господарські товариства» – видержані. Облік Статутного капіталу ведеться відповідно з діючими нормативними документами. Сума кредитового сальдо по рахунку «Статутний капітал» станом на 31.12.2013 року відповідає розміру Статутного капіталу зафіксованого в Статутних документах і дорівнює 7 000 000, 00 грн. Статутний капітал станом на 31 грудня 2014 року сформований в сумі 7 000 000,00 грн.

Склад та структура внесків до статутного фонду (капіталу) та документи (назва документа, його номер та дата складання), на підставі яких зроблено аудиторський висновок про сплату фонду (капіталу):

Учасник	Частка у Статутному Фонді	Сума внеску до Статутного Фонду	Вид внеску
Громадянин Російської Федерації Євсеев Михайло Михайлович Паспорт 45 01 422430, Виданий паспортним столом №2 ВВС району «Тверський» УВС ЦАО м. Москви, код підрозділу 772-115,12.02.2002р., який мешкає за адресою: Російська Федерація, м. Москва, вул. Селезнівська, буд.4, кв.61. Ідентифікаційний номер 2571319733.	100%	7000 000,00	Грошові кошти
Всього:	100%	7000 000,00	

Згідно вимог рішення НКЦПФР від 10.10.2013р. №2349 «Про затвердження Змін до Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями особами, та подання відповідних документів до НКЦПФР», передбачено зокрема, порядок розкриття компаніями з управління активами в складі місячної звітності інформації про пруденційні нормативи, що застосовуються до компаній з управління активами. Інформація за грудень 2014 входить до складу річної інформації.

Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності Компаній та Осіб включають: показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб та показник фінансової стійкості Компаній та Осіб. Нормативне значення показника покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб має бути не більше 1. Нормативне значення показника фінансової стійкості Компаній та Осіб має бути не менше 0,5.

Показники платоспроможності та фінансової стабільності ТОВ «БЮРО ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» станом на 31.12.2014 року відповідають встановленим нормативам.

№п/п	Найменування показника	Показник
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб	10,34
2	Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб	0,09

Розгляд іншої фінансової інформації Компанії.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів згідно п.4, ст.144 Цивільного кодексу України повинна бути більше Статутного Капіталу Товариства.

$K5 = \Phi1 (p.1195) - \Phi1 (p.1695) = +7\ 182$ тис. грн.

На кінець 2014 року цей показник складає +7 182 тис. грн.

Вартість чистих активів більша від статутного капіталу.

Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України виконуються.

Фінансові результати та використання прибутку

Облік реалізації готової продукції (послуг) ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» здійснювався у відповідності до П(С)БО № 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290.

Показники	Сума, тис. грн
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	20 875
Інші операційні доходи	1
Інші фінансові доходи	10
Разом	20 886

Бухгалтерський облік витрат проводився відповідно до чинного законодавства та вимог П(С)БО № 16 «Витрати». Розмір адміністративних витрат, які включають витрати на заробітну плату, на професійні послуги (послуги депозитарію, членські внески, орендна плата та ін.), відображена у звіті про сукупний дохід за 2014 рік.

Показники	Сума, тис. грн
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	20 135
Адміністративні витрати	365
Інші операційні витрати	217
Фінансові витрати	1
Разом	20 718

Фінансовий результат за 2014 рік – прибуток в сумі **168 тис. грн.**, що підтверджується свідченнями отриманими під час аудиту.

Показники балансу та звіту про фінансовий стан підприємства взаємопов'язані та відповідають дійсності. Визначення фінансового результату проведено правильно.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на дату балансу становить – **168 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2014 р. інформації про активи, зобов'язання та фінансові результати діяльності компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

6. Фінансовий стан Товариства

Аналіз фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» виконано згідно «Методичних рекомендацій щодо підготовки аудиторського висновку при перевірці відкритих акціонерних товариств та підприємств – емітентів облігацій (крім комерційних банків)» затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.01.2001р. №5. Показники, наведені в Таблиці 1, характеризують фінансову стабільність підприємства.

Таблиця 1

№ з/п	Показники	Показники фінансового стану акціонерного товариства			
		Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування)
1	2	3	4	5	6
1	Формула розрахунку показника	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$	$K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	$K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$
2	Орієнтовне позитивне значення показника	0,25 - 0,5	1,0 - 2,0	0,25 - 0,5	0,25-0,5
3	2014 рік	0,06	1,06	0,09	10,34
4	2013 рік	0,24	1,05	0,07	13,09

Аналіз ліквідності підприємства дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство не забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і в даному випадку на кінець звітного періоду складає 0,06, що свідчить про те, що підприємство може *терміново* погасити свої зобов'язання.

Коефіцієнт покриття свідчить про здатність Товариства погасити свою поточну заборгованість. В даному випадку оборотні активи покривають зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року і становлять з коефіцієнтом 1,06.

Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) підприємства характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2014 р. складає 0,09.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує незалежність підприємства від залучених коштів. Коефіцієнт фінансування станом на 31.12.2014 р. становить 10,34.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Аудит Бюро»
Код ЄДРПОУ	32159015
Місцезнаходження:	01011, м. Київ, вул. Гусовського, 4А, оф.2
Реєстраційні дані:	ТОВ «Аудиторська компанія «Аудит Бюро» зареєстроване Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією 20 серпня 2002 року.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 3027 видане рішенням Аудиторської палати України від 26 вересня 2002 року №113, чинне до 05.07.2017 року.
Номер та дата видачі Свідоцтва Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості стандартам аудиту, нормам професійної етики аудиторів, законодавчим та нормативним вимогам, які регулюють аудиторську діяльність	Свідоцтво видане рішенням Аудиторської палати України від 26 квітня 2012 року № 249/5.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Свідоцтво № 000673 від 17.08.2004 р. видане відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 17.08.2004 № 2059 термін дії якого подовжено розпорядженням Нацкомфінпослуг №328 від 21.06.2012 р. до 30 травня 2017 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво Серії АВ № 000133 видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.09.2012 р. термін дії Свідоцтва з 11.09.2012 р. до 05.07.2017 р.
Керівник	Недужко Людмила Вікторівна
Інформація про аудитора	Муханова Маргарита Федорівна Сертифікат аудитора - Серії А №005158,

	виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2002 року №108, термін дії якого подовжено до 29 березня 2016 року.
Реквізити та строк дії договору	Договір № 438 від 14.01.2015 р. на здійснення аудиторських послуг
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Перевірка проводилась в період з 24.02.2015 р. по 10.03.2015 р.
Контактний телефон/факс	(044) 369-50-91, 286-39-72

ВИСНОВОК

Наслідки аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» станом на 31.12.2014 р. підтверджують, що надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів підприємства і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України.

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, достовірно відображає у суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан підприємства на 31.12.2014 року.

Директор, к. т. н.
Сертифікат аудитора серії
А № 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17 р.
Аудитор
сертифікат аудитора
Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,
чинний до 29.03.2016р.

Л.В.Недужко

М. Ф. Муханова



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

Підприємство ТОВ "Бюро інвестиційних технологій" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія м.Київ за КОАТУУ 8038200000
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності посередництво по договорах з ЦП за КВЕД 66.12
 Середня кількість працівників 1 _____ 9

КОДИ		
2015	01	01
33056212		
8038200000		
66.12		

Адреса, телефон 01133 Київ, вул. Кутузова 18/7, 369-5091

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.**

Актив	Код рядка	Форма №1	Код за ДКУД
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2674	2674
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2674	2674
II. Оборотні активи			
Заласи	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22440	23036
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	8	12
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	51291	51556
Поточні фінансові інвестиції	1160	21705	3002
Гроші та їх еквіваленти	1165	725	1146
Готівка	1166	55	45
Рахунки в банках	1167	670	1101
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	96169	78752
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	98843	81426

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		3	4
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14	182
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	7014	7182
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500		
Відстрочені податкові зобов'язання		-	-
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	1600		
Короткострокові кредити банків		-	-
Векселі видані	1605	23450	23450
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	8657	3131
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	11	23
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	59711	47640
Усього за розділом III	1695	91829	74244
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
		-	-
Баланс	1900	98843	81426

Керівник

/ Ганюк Т. М. /

Головний бухгалтер

/ Рацідло Ю. Е

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



182

7182

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

КОДИ

Дата(рік, місяць, число)

2015 01 01

за ЄДРПОУ

33056212

Підприємство **ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"**
(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	20875	2045
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(20135)	(1229)
Валовий : прибуток	2090	740	816
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	3157
Адміністративні витрати	2130	(365)	(368)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(217)	(4655)
Фінансовий результат від операційної діяльності прибуток	2190	159	-
збиток	2195	-	(1050)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	10	13
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(1)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	168	-
збиток	2295	-	(1037)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(7)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	168	-
збиток	2355	-	(1044)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дроцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дроцінка (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	168	-1044

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	177	131
Відрахування на соціальні заходи	2510	65	48
Амортизація	2515	-	-

- 13 -

Інші операційні витрати	2520	340	3524
Разом	2550	582	3703

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



[Signature]
_____ (підпис)

/ Ганюк Т. М. /

Головний бухгалтер

[Signature]
_____ (підпис)

/ Рацідло Ю. В. /



3524
3703

й період
го року

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
33056212		

Підприємство ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"
(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2014 р.**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000				14			7014
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7000				14			7014
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					168			168
Інші сукупний дохід за звітний період	4110								
доходна (уділя) необоротних активів	4111								
доходна (уділя) фінансових інструментів	4112								
включені курсові різниці	4113								
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інші сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямовування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрачування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, наплачена до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на складення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Поплати за боргованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Виплат акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
випадання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291*								
Розход змін в капіталі	4295					168			168
Залишок на кінець року	4300	7000				182			7182

Головний бухгалтер
Ідентифікаційний код 33056212
(підпис)

Ганюк Т. Митранія
Раїдів Ю. В. Бюро
Ідентифікаційний код 2159015
(підпис)



- 14 -

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2015	01	01
за ЄДРПОУ		33056212

за ЄДРПОУ 33056212

"Підприємство" + ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"

(найменування)

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

Форма №3 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	28052	69717
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
3006	-	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	18138	27880
Інші надходження	3095	-	63
Випрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16674)	(45413)
Товарів	3105	(132)	(121)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(72)	(60)
Відрахувань з податків і зборів	3115	(30)	(34)
Випрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4)	(9)
Випрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(26)	(25)
Випрачання на оплату повернення авансів	3140	(28871)	(51471)
Інші випрачання	3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	411	561
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	10	13
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
3225	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Випрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	10	14
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Випрачання на:			
Виплат власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Оплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	421	574
Залишок коштів на початок року	3405	725	151
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1146	725

Керівник

Ідентифікаційний код 33056212 (підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)



Підприємство ТОВ "Єуро інвестиційних технологій"
 Територія м. Київ

Дата (рік, місяць, число)

Орган державного управління Без підпорядкування
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності біржові операції з фондовими цінностями
 Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ		
2015	1	01
за ЄДРПОУ 33056212		
за КОАТУУ 8038200000		
за СПОДУ		
за ОПФГ		
за КВЕД 66.12		

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2014 р.

І. Нематеріальні активи

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

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

(082) _____

(083) _____

(084) _____

(085) _____

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

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Запишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрачені від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Запишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість		знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість			знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мапаційні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

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 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) _____

(262) _____

(263) _____

(264) _____

(2641) _____

(265) _____

(2651) _____

(266) _____

(267) _____

(268) _____

(269) _____

		III. Капітальні інвестиції		На кінець року	
Найменування показника	Код рядка	За рік	4	5	
1	2	3			
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	-	-	-	-

3 рядка 340 гр. 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

		IV. Фінансові інвестиції		На кінець року	
Найменування показника	Код рядка	За рік	Довгострокові	поточні	
1	2	3	4	5	
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	2674	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
акції	390	-	-	2902	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	100
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	2674	-	3002

3 рядка 1035 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
(Звіт про фінансовий стан) за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(421) _____
(422) _____
(423) _____

3 рядка 1160 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
(Звіт про фінансовий стан) за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(424) _____ 3002
(425) _____
(426) _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи і витрати		Витрати
		Доходи	Витрати	
Д. Інші операційні доходи і витрати	1	2	3	4
Операційна оренда активів	440	-	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціальнокультурного призначення	480	-	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1	215
У тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-	-
непродуковані витрати і витрати	492	X	-	-
Е. 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	-	10	1
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	-	-	-

3 рядків 540-560 графа 4

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	1	2
Готівка	640	45
Поточний рахунок банку	650	1101
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1146

(631) - _____

(632) - _____

(633) - _____ %

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 незвикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року	
			нараховано (створено)	додаткові відрахування					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

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

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу

Балансу запаси, призначені для продажу

(Звіт про фінансовий стан)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	23036	23036	-	-
Інша поточна Дебіторська заборгованість	950	51556	51556	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

(951) -
(952) -

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

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

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

Податкові різниці

Групи податкових різниць	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 від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X	
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X	
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X	
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-	
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-	
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-	
Разом	-	-	-	-	

Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)

Назва показника	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
	1	2	3	4
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-	-	-

1022

XIII. 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	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійш по за рік	вигуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійш по за рік	зміни вартості за рік	вигуло за рік	залишок на кінець року
первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	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 (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і
справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надавчайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності
(1431) _____
(1432) _____
(1433) _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість періодного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від періодного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат	
				дохід	витрати				(прибуток + збиток -) від реалізації	періодного 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:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пліоди (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	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник / Ганюк Т. М. /

Головний бухгалтер / Рацідло Ю. В. /

