

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»
ЄДРПОУ 33056212

Аудит Бюро

11 березня 2016 р.

м. Київ

Аудиторський висновок

(звіт незалежного аудитора)

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

станом на 31 грудня 2015 року

Назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»
ЄДРПОУ	33056212
Юридично-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місце в Єдиному державному реєстрі	Єдиного реєстру
Дата реєстрації	19.11.2009р. 28.09.2017р.
Початок діяльності	19.11.2009р.
Місце реєстрації	м. Київ, вул. Кутузова, 1&7
Ідентифікаційний номер	040114956412801972
Місце діяльності	м. Київ
Місце реєстрації	м. Київ
Місце реєстрації	м. Київ

м. Київ 2016 рік

«14» березня 2016 р.

м. Київ

Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку
Керівництву ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ
ТЕХНОЛОГІЙ»

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

усім іншим зацікавленим особам та
користувачам звітів

Цей аудиторський звіт, який складається з:

- 1) Звіту щодо фінансової звітності;
- 2) Звіту щодо вимог рішення НКЦПФР від 11.06.2013 р. N 991;
- 3) Фінансових звітів за 12 місяців 2015 р., які додаються.

Підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720 у зв'язку з наданням **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** (далі – ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», Товариство, Компанія) регулярної звітної інформації професійного учасника фондового ринку 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.; 24.09.2013р. 1 067 102 0000 001281 Нова редакція Статуту /Протокол №58 від 10.11.2015р. Дата реєстрації 11.11.2015р. Номер запису: 10701050016029880
Відомості про місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Кутузова, 18/7.
Телефон/ факс	(044) 369-50-91, 286-39-72
Основні види діяльності	за КВЕД: 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Кількість учасників	12
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 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 – депозитарна діяльність: 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.

Сертифікат № 07623-Т

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Ганюк Тетяна Миколаївна

Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку

Торгівля цінними паперами у професійних учасниках фондового ринку

Дата початку дії 23.11.2015р.

Дата закінчення дії 29.10.2018р.

Сертифікат № 06964-Т

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Крушинська Олена Миколаївна

Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку

Торгівля цінними паперами у професійних учасниках фондового ринку

Дата початку дії 18.05.2015р.

Дата закінчення дії 09.04.2018р.

Сертифікат № 07625-Т

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Конопако Олена Олександрівна

Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку

Торгівля цінними паперами у професійних учасниках фондового ринку

Дата початку дії 23.11.2015р.

Дата закінчення дії 29.10.2018р.

Сертифікат № 06226-Т

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Федоренко Наталія Віталіївна

Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку

Торгівля цінними паперами у професійних учасниках фондового ринку

Дата початку дії 24.11.2014р.

Дата закінчення дії 13.11.2017р.

Сертифікат № 07003-Д

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Ганюк Тетяна Миколаївна

Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку

Депозитарна діяльність у професійних учасниках фондового ринку

Дата початку дії 25.05.2015р.

Дата закінчення дії 09.04.2018р.

Сертифікат № 05722-Д

Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Задьор Світлана Іванівна

	<p>Сертифікована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку</p> <p>Депозитарна діяльність у професійних учасниках фондового ринку Дата початку дії 14.07.2014р. Дата закінчення дії 26.06.2017р.</p> <p>Сертифікат № 07119-Д Україна, НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ Петренко Олександр Іванович</p> <p>Сертифікований Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку фахівець і має право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на фондовому ринку</p> <p>Депозитарна діяльність у професійних учасниках фондового ринку Дата початку дії 22.06.2015р. Дата закінчення дії 28.05.2018р.</p>
Найменування депозитарію на обслуговування рахунку у цінних паперів	<p>Депозитарій – ПАТ «Національний депозитарій України» код за ЄДРПОУ 30370711. Адреса: 04071, Україна, м. Київ, вул. Нижній Вал, буд. 17/8. Депозитарний договір №Д – 135/ц від 15.10.2013р.</p>
Наявність сертифікованих спеціалістів які мають право здійснювати професійну діяльність з цінними паперами :	<p>Професійна діяльність з торгівлі цінними паперами – 4. Професійна діяльність депозитарної установи – 3.</p>
Дата і термін виплати дивідендів	Не відбувалосьь.
Генеральний директор	Ганюк Т.М. /Протокол загальних зборів учасників №46/2 від 17.05.2013 р./
Головний бухгалтер	Рацідло Ю. В./Протокол №1 від 27.10.2004р./
Банківські рахунки	<p>26500001335384/980 в АТ «ОТП БАНК» в м. Києві МФО 300528. 26506010310688/980,840 в ПАТ «МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК» в м. Києві, МФО 380582. 26508601000219/980 в ПАТ «Акціонерний комерційний ПРОМИСЛОВО-ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК» в м. Києві, МФО 300012. 26501601000283/978 в ПАТ «АК ПРОМИСЛОВО – ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК» в м. Києві, МФО 300012 26508000010339/980 в ПАТ «Розрахунковий центр» з обслуговування договорів на фінансових ринках в м. Києві, МФО 344443</p>
Внутрішній аудит Компанії	Кундіренко Д.В. /Наказ №3-З від 30.08.2013р./

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 2015 року;

«Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 12 місяців 2015 року,

«Звіт про власний капітал» за 2015 рік.

«Звіт про рух грошових коштів» станом на 31 грудня 2015 року.

«Примітки до річної фінансової звітності» станом на 31 грудня 2015 року.

Зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно відображає фінансовий стан Товариства, а також результати її діяльності згідно з міжнародними (Стандартами) фінансової звітності.

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 2015 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;

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 вибіркову перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2015 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 реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи, баланс станом на 31.12.2015 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 **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «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.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Неможливість отримання аудитором достатніх і належних аудиторських доказів (іменується також «обмеження обсягу аудиту») виникла в результаті обставин, що стосуються графіка роботи аудитора, зокрема часові рамки призначення аудитора є такими, що він не мав змоги спостерігати за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 31.12.2015 р. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

Умовно – позитивна думка

На нашу думку, обставини, що викладені у параграфі „Підстава для висловлення умовно позитивної думки”, мали обмежений вплив на висловлення нашої думки щодо річної фінансової звітності Товариства. Фінансові звіти достовірно в усіх суттєвих аспектах представляють фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати за 2015 рік, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Пояснювальний параграф

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**.

14.03.2016 року

Директор, к.т.н.

Сертифікат аудитора серії А
№ 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17р.

Л.В.Недужко

Аудитор
сертифікат аудитора
Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,
чинний до 29.03.2016р.



М. Ф. Муханова

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 господарської діяльності 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 2015 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.

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

Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2015 року Компанія мала розмір статутного капіталу **12 000 000,00 гривень**.

Аудит формування статутного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.

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

АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

Активи

Необоротні активи

Довгострокові фінансові інвестиції:

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

Фінансові інвестиції

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до IAS 32 «Фінансові інструменти: подання», IAS 39 «Фінансові інвестиції інструменти: визнання та оцінка» - за собівартістю фінансової інвестиції.

Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються відповідно до IAS 9 «Фінансові інструменти» - за справедливою вартістю. Ринкова вартість цінних паперів українських емітентів, які внесені до біржового списку, визначається за даними біржового курсу організатора торгівлі на дату розрахунку вартості чистих активів, розрахованого та оприлюдненого відповідно до вимог законодавства.

Станом на 31 грудня 2015 року поточні фінансові інвестиції склали – **2 143 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 21.01.2004 р. Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні» затвердженого Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. із змінами та доповненнями.

Грошові кошти станом на 31.12.2015 р. складають – **3 308 тис. грн.**

Готівка – **39 тис. грн.**

Рахунки в банках – **3 269 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015р. інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають IAS № 39. Дебіторську заборгованість було відображено у звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми. Поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги було визначено одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та оцінено за первісною вартістю.

Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Компанія не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Дебіторська заборгованість :

- за товари, роботи, послуги – **14 065 тис. грн.**
- інша поточна дебіторська заборгованість – **42 558 тис. грн.**
- заборгованість за розрахунками з бюджетом – **7 тис. грн.**

Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Інші довгострокові зобов'язання – **23 450 тис. грн.**

Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 року склала – **3 130 тис. грн.**
з оплати праці – **11 тис. грн.**

Інші поточні зобов'язання – **31 135 тис. грн.**

Аудит зобов'язань підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015р. інформації про їх розмір та класифікацію.

Система внутрішнього контролю

В Компанії створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. У 2015 році робота служби внутрішнього аудиту регулювалась наступними внутрішніми документами Компанії:

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту Компанії, його структуру, основні завдання, функції та порядок взаємодії з іншими підрозділами.

У звітному періоді відділ внутрішнього аудиту підпорядковувався безпосередньо вищому органу управління - Загальним зборам учасників.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) ліцензіата визначаються частиною другою статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п.3.1. Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії покладаються такі завдання:

сприяння розвитку системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур;

здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку ;

впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;

надання на схвалення вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками;

своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення цих недоліків в процесі діяльності Компанії;

виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;

оцінювання розмірів, напрямків та розподіл ризиків Компанії;
виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;

надання вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

На нашу думку:

- процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- процедури внутрішнього контролю та аудиту протягом 2015 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту, в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 №996 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 577 від 29.04.2014 р..

Інша допоміжна інформація

Щодо пов'язаних осіб

Ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами. Такий характер та обсяг не був визначальним (суттєвим). Ми не отримали докази того, що уся необхідна інформація про відносини з пов'язаними особами включена до Приміток звітності. Однак така невідповідність МСБО не є визначальною (суттєвою).

Щодо подій після дати балансу

Ми розглянули операції Товариства після 31 грудня 2015 року та провели опитування представника засновників Товариства щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

Власний капітал

Станом на 31.12.2015 року, Статутний капітал Товариства сплачено, зареєстровано та відповідним чином внесено в бухгалтерський облік становить **12 000,0 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **29 тис. грн.**

Неоплачений капітал – **(5 000) тис. грн.**

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

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.

Вартість чистих активів більша від статутного капіталу.

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

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2015 року Компанія мала розмір статутного капіталу *12 000 000,00 гривень*. 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»** не має.

Згідно Установчих документів із змінами та доповненнями, станом на 31.12.2015р. Статутний капітал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** становить **12 000 000,00 гривень /дванадцять мільйонів гривень/, 00коп.**, 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 31.12.2015 року відповідає розміру Статутного капіталу зафіксованого в Статутних документах і дорівнює **12 000 000,00 грн.**

Учасники які володіють часткою 10 і більше відсотків в Статутному капіталі ТОВ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» відсутні.

Інформація про ступінь ризику ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.

Відповідно частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» компанії з управління активами зобов'язані дотримуватися пруденційних нормативів.

Компанія повинна дотримуватися Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку, затверджене рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 №1 (із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №2892 від 17.12.2013 року та №730 від 03.06.2014 р.).

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.

Показники платоспроможності та фінансової стабільності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» відповідають встановленим нормативам, що діяли на цю дату.

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 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» станом на 31.12.2015 року відповідають встановленим нормативам.

п/п	Найменування показника	Показник
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб	4,88
2	Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб	0,11

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 /доходи/	Сума, тис. грн
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 655
Інші фінансові доходи	141
Разом	2 796
Показники /витрати/	Сума, тис. грн
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	881
Адміністративні витрати	371
Інші операційні витрати	1 661
Витрати (дохід) з податку на прибуток	36
Разом	2 949

Фінансовий результат за 2015 рік – збиток в сумі **153 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 – збиток в сумі **153 тис. грн**.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015 р. інформації про активи, зобов'язання та фінансові результати діяльності компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

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 25.01.2001 р. №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 капіталом (структури капіталу або фінансування)
1	2	3	4	5	6
1	Формула розрахунку показника	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$	$K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	$K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$
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	2015 рік	0,16	1,81	0,11	8,21

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 №515 від 02.02.2016 р. на здійснення аудиторських послуг
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Перевірка проводилась в період з 02.02.2016 р. по 14.03.2016 р.
Контактний телефон/факс	(044) 369-50-91

ВИСНОВОК

Наслідки аудиторської перевірки фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БЮРО ІНВЕСТИЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»** станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 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)	2016	01	01
Територія	м. Київ	за ЄДРПОУ	33056212		
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038200000		
Вид економічної діяльності	посередництво за договорами з ЦП	за КОПФГ			
Середня кількість працівників	1	за КВЕД	66.12		

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

Служниця 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 2015 р.**

Актив	Код рядка	Форма №1 Код за ДКУД 1801001	
		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	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Запасишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2674	2674
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23036	14065
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	12	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	51556	42558
Поточні фінансові інвестиції	1160	3002	2143
Гроші та їх еквіваленти	1165	1146	3308

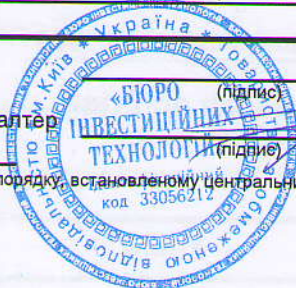
Готівка	1166	45	39
Рахунки в банках	1167	1101	3269
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1190	-	-
Інші оборотні активи	1195	78752	62081
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	81426	64755

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400	7000	12000
Зареєстрований (пайовий) капітал	1401	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1405	-	-
Капітал у дооцінках	1410	-	-
Додатковий капітал	1411	-	-
Емісійний дохід	1412	-	-
Накопичені курсові різниці	1415	-	-
Резервний капітал	1420	182	29
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	-	(5000)
Неоплачений капітал	1430	-	-
Вилучений капітал	1435	-	-
Інші резерви	1495	7182	7029
Усього за розділом I			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	1505	-	-
Пенсійні зобов'язання	1510	-	-
Довгострокові кредити банків	1515	-	23450
Інші довгострокові зобов'язання	1520	-	-
Довгострокові забезпечення	1521	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1525	-	-
Цільове фінансування	1526	-	-
Благодійна допомога	1530	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	-	23450
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	-	-
Короткострокові кредити банків	1605	23450	-
Векселі видані	1610	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1615	3131	3130
товари, роботи, послуги	1620	-	-
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	-	-
розрахунками зі страхування	1630	23	11
розрахунками з оплати праці	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	-	-
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів			

Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	47640	31135
Усього за розділом III	1695	74244	34276
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	81426	64755

Керівник _____ / Ганюк Т. М. /

Головний бухгалтер _____ / Рацідло Ю. Е. /



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

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

Дата(рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
33056212		

Підприємство **ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"**
(найменування)

за ЄДРПОУ

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 р.**

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2655	20875
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(881)	(20135)
Валовий :	2090	1774	740
прибуток	2095	-	-
збиток	2120	-	1
Інші операційні доходи	2130	(371)	(365)
Адміністративні витрати	2150	-	-
Витрати на збут	2180	(1661)	(217)
Інші операційні витрати			
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190	-	159
прибуток	2195	(258)	-
збиток	2200	-	-
Дохід від участі в капіталі	2220	141	10
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2250	-	(1)
Фінансові витрати	2255	-	-
Витрати від участі в капіталі	2270	-	-
Інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	-	168
прибуток	2295	(117)	-
збиток	2300	(36)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	-	168
прибуток	2355	(153)	-
збиток			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-153	168

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	165	177
Відшкодування на соціальні заходи	2510	61	65
Амортизація	2515	-	-

-14-

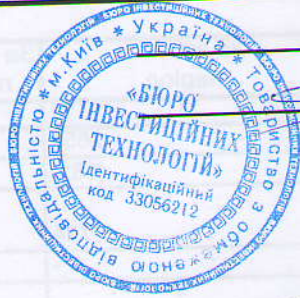
Інші операційні витрати	2520	1808	340
Разом	2550	2034	582

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

Головний бухгалтер



[Signature]
(підпис)

/ Ганюк Т. М. /

/ Рацідло Ю. В. /



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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
за ЄДРПОУ		33056212

"Підприємство" + ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"

(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.

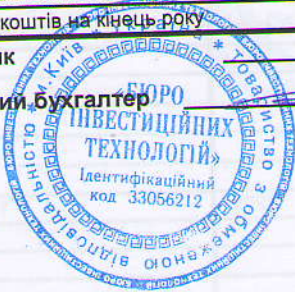
Форма №3 за ДКУД 1801004

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	43301	28052
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	22057	18138
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(21668)	(16674)
Траці	3105	(145)	(132)
Відшкодувань на соціальні заходи	3110	(68)	(72)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(57)	(30)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(31)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(26)	(26)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(41389)	(28871)
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	(10)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2021	411
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	141	10
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	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Витрати 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	141	10
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:	3345		
Викуп власних акцій	3350		
Погашення позик	3355		
Сплату дивідендів	3360		
Витрачання на сплату відсотків	3365		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3375		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3390		
Інші платежі	3395	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3400	2162	421
Чистий рух коштів за звітний період	3405	1146	725
Залишок коштів на початок року	3410		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3415	3308	1146
Залишок коштів на кінець року			

Керівник

Головний бухгалтер



[Signature]
(підпис)

[Signature]
(підпис)

/ Ганюк Т. М. /

/ Рацідло Ю. В. /



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди	
2016	01 01
33056212	

Підприємство ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"
(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2015 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				182			7182
Виправлення помилок	4010								
Скоригований залишок на початок року	4095	7000				182			7182
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(153)			(153)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Додаток (уцінка) необоротних активів	4111								
Додаток (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5000					(5000)		
Погадження заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Трансфер продаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Здійснення (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Результат змін в капіталі	4295	5000				(153)	(5000)		(153)
Залишок на кінець року	4300	12000				29	(5000)		7029

Мерісник

/ Ганюк Т. М. /

Головний бухгалтер

/ Рацідло Ю. В. /



19

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	1	01

за ЄДРПОУ

33056212

за КОАТУУ

8038200000

за СПОДУ

за ОПФ

за КВЕД

66.12

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

20

Підприємство ТОВ "Бюро інвестиційних технологій"
Територія м. Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності посередництво за договорами по цінних паперах
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2015 р.

1. Нематеріальні активи

Форма N 5 Код за ДКУД **1801008**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомає право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Удвілі	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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

3 рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____
(082) _____
(083) _____
(084) _____
(085) _____

11. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надвигло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні 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

запискова 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

запискова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що варті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що варті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

Вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 16

Вартість інвестиційної нерухомості, одержаної за операційною вартістю

3 рядка 260 графа 14

(261) _____

(262) _____

(263) _____

(264) _____

(2641) _____

(265) _____

(2651) _____

(266) _____

(267) _____

(268) _____

(269) _____

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

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

(341) _____
(342) _____

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			двогострокові	поточні
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	1	3	4	5
асоційовані підприємства	2	-	-	-
дочірні підприємства	350	-	-	-
спільну діяльність	360	-	2674	-
370	-	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	2043
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	100
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	2674	2143

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

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

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

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

2143

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціальнокультурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1661
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	141	-
G. 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	-	-

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

(631) - _____ %
 (632) - _____ %
 (633) - _____ %

3 рядків 540-560 графа 4

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	39
Поточний рахунок банку	650	769
Інші рахунки в банку (кредитиви, чеківі книжки)	660	2500
Грошові кошти в дорозі	670	-
Спеціалізовані грошові кошти	680	-
Разом	690	3308

Грошові кошти, використані для обслуговування

3 липня 2010 графа 4 балансу (без грошових коштів)

Види забезпечень і резерви

Види забезпечень і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом сумнівних боргів	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 напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію Незавершеному зберіганню (позабалансовий рахунок 02) Балансу запасів, призначених для продажу (Звіт про фінансовий стан)

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

Активи на відшкодування зберіганню (позабалансовий рахунок 02) Балансу запасів, призначених для продажу (Звіт про фінансовий стан)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення	
			до 12 місяців	від 12 до 36 місяців
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	14065	14065	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	42558	42558	-
				6

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

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	-

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	36
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	36
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

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

Податкові різниці

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

Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)

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

1/20

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

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

Відомості про використання амортизаційних відрахувань за звітний період

Відомості про використання амортизаційних відрахувань за звітний період

Відомості про використання амортизаційних відрахувань за звітний період

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	зменшення корисності	відновлення корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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 6 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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 надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-								
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510									
з пшениці	1511									
білий	1512									
жовтий	1513									
чорний	1514									
сирого буряка (фурфур)	1515									
картопля	1516									
овочі (картопля, ріпак тощо)	1517									
інші продукти рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520									
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530									
з нього:	1531									
великої рогатої худоби	1532									
свиней	1533									
МОЛОКО	1534									
ВОВНА	1535									
інше	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція тваринництва	1539									
інше	1540									

Головний бухгалтер / Ганжа Т. М. /

Раціональний директор / Радолю Ю. В. /



Лірошину ровано, пропумеровано,
скріплено печаткою
на 29 (двадцять дев'ять) арк.
Директор ТОВ «Аудиторська компанія
«Аудит Бізнес»
Підпис **УКРАЇНА** * Товариство з обмеженою відповідальністю * М. Київ
Л.В. Недужко

