



ФІНЕКС-АУДИТ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності
**Закритого недиверсифікованого
пайового інвестиційного фонду
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ»,**
активи якого перебувають в управлінні
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**
станом на **31 грудня 2013 року**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Учасникам Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ»;
- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» (надалі за текстом – ФОНД), активами якого управляє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна»), у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2013 рік (надалі за текстом – річна фінансова звітність та/або фінансові звіти).

Відомості про ФОНД:

Повне найменування ФОНДУ: Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Тип: закритий;

Вид: недиверсифікований;

2

ФОНД діє відповідно до Свідоцтва про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування №1594, виданого Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 05.04.2011 р.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 2321594

Строк діяльності ФОНДУ: 5 (п'ять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування (далі – ЄДРІСІ).

Основні відомості про ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;

Код за ЄДРПОУ: 34486135;

Види діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами;

Місцезнаходження ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» несе відповідальність за складання фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо фінансових звітів ФОНДУ. Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720.

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у наданих до перевірки фінансових звітах. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» щодо підготовки та достовірного представлення фінансової звітності ФОНДУ. Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом щодо представлення фінансових звітів.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора річна фінансова звітність Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан фонду станом на 31 грудня 2013 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2013 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до вимог 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 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 р. за № 1528), Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Стан бухгалтерського обліку, облікової політики та заходів контролю ФОНДУ

Основні принципи облікової політики ФОНДУ на 2013 рік відображені в наказі про облікову політику ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» № 13-01-02, затвердженим Директором 02.01.2013 р і полягають в наступному;

- Форма організації ведення обліку, обрана повноваженим органом товариства, - ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку аудиторською фірмою;
- Система обліку – журнально-ордерна з використанням спеціалізованої комп'ютерної програми 1С:Підприємство;
- Облік результатів діяльності з управління активами пайових інвестиційних фондів здійснюється компанією з управління активами окремо від обліку результатів її господарської діяльності та обліку результатів діяльності інших ІСІ, активи яких перебувають в її управлінні. Строки складання та об'єм фінансової звітності ІСІ визначаються нормами законодавства в сфері спільного інвестування;
- Перед складанням фінансових звітів товариством проводиться інвентаризація (на 31.12.13 р. інвентаризація проведена на підставі Наказу № 13-12-30 від 30.12.2013 р.)
- Суми доходів та витрат відображаються у бухгалтерському обліку відповідно П(С)БО 15 «Дохід» і П(С)БО 16 «Витрати».
- Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю.
- Метод оцінки запасів при їх вибутті – собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- Бухгалтерський облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за групами згідно з П(С)БО 7;
- Установлено вартісну межу в 2500 гривень включно для предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів;
- Обрані методи нарахування амортизації для: об'єктів основних засобів – прямолінійний метод, малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% їх вартості

у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод, нематеріальних активів – прямолінійний метод.

- Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта згідно з П(С)БО 8.

- Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, але не більше 10 років

- Резерв сумнівних боргів нараховується на основі метода застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

- Фінансові інвестиції відображаються в обліку та звітності згідно з П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» з врахуванням вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.

- Оцінка активів і зобов'язань по операціях з пов'язаними особами проводиться за методом балансової вартості.

Усі господарські операції, які відбувалися на ФОНДІ у звітному періоді, відображені із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Мініфіну України від 30.11.99 р. за № 291, з урахуванням вимог Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. за № 2669.

Обрані методи оцінки залишків ФОНДУ на 31.12.2013 року відповідають вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.07.2002 р. за № 201, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 24.07.2002 р. за № 606/6894, що діяло станом на 31.12.2013 р.

Річна фінансова звітність ФОНДУ складена у відповідності з вимогами Міністерства фінансів України до її заповнення. Вступні залишки й валюта балансу фінансових звітів ФОНДУ на початок 2013 року відповідають вихідним даним фінансових звітів за 2012 рік. Дані фінансових звітів ФОНДУ підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації за видами активів

Необоротних активів ФОНД станом на 31.12.2013 р. на балансі не має.

Оборотні активи ФОНДУ складають 198 597 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у сумі 246 тис. грн. складається з заборгованості з нарахованого, але не отриманого купонного доходу за облігаціями.

У складі поточних фінансових інвестицій ФОНД відображає вартість портфельних інвестицій в цінні папери, зокрема: облігації (враховані за справедливою вартістю) на суму 105 838 тис. грн.

Залишок грошових коштів ФОНДУ у національній валюті станом на 31.12.2013 р. складає 92 511 тис. грн., у тому числі на депозитних рахунках – 49 947 тис. грн. Залишків грошових коштів в іноземній валюті ФОНД не має. Залишки грошових коштів на рахунках ФОНДУ підтверджені банківськими виписками.

Порівняно з залишками активів ФОНДУ минулого звітного року загальна сума активів зростає на 85 936 тис. грн. Основною причиною цього є зростання обсягу залишків поточних фінансових інвестицій і грошових коштів станом на 31.12.2013 р.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розмір, склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, повністю відповідають вимогам законодавства, що було чинним протягом звітного періоду.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальна сума зобов'язань ФОНДУ складає 323 тис. грн.

Довгострокових фінансових зобов'язань ФОНД не має.

У складі поточних зобов'язань ФОНДУ відображена кредиторська заборгованість за отримані, але ще не сплачені послуги. Простроченої кредиторської заборгованості за станом на звітну дату ФОНД не має.

Порівняно з сумою зобов'язань на кінець 2012 року загальний розмір зобов'язань ФОНДУ збільшився на 229 тис. грн., що пов'язане із зростанням заборгованості за отримані послуги, що викликано підвищенням сум винагороди за управління активами та за зберігання цінних паперів пропорційно росту вартості чистих активів ФОНДУ та обсягів операцій з купівлі-продажу цінних паперів.

На думку Аудитора, розкриття інформації про зобов'язання у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розкриття інформації про власний капітал

Загальний розмір власного капіталу ФОНДУ на 31.12.2013 р. складає 198 274 тис. грн.

Пайовий капітал ФОНДУ складає 300 000 тис. Неоплачений капітал складає 204 000 тис. грн. Додатковий капітал ФОНДУ станом на 31.12.2013 р. складає 20508 тис. грн. та відображає суму емісійного доходу, отриманого при розміщенні інвестиційних сертифікатів ФОНДУ. Вилученого капіталу станом на 31.12.2013 р. не має. Сума нерозподіленого прибутку ФОНДУ складає 81 766 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації про власний капітал у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Вартість чистих активів

Вартість чистих активів ФОНДУ складає 198 274 тис. грн. Розрахунок вартості чистих активів здійснено ФОНДОМ у відповідності з вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.07.2002 р.

за № 201, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 24.07.2002 р. за № 606/6894, що діє станом на 31.12.2013 р.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Сума нерозподіленого прибутку ФОНДУ складає 81 766 тис. грн. При цьому результатом фінансово-господарської діяльності ФОНДУ за звітний період є прибуток в сумі 52 056 тис. грн., який виник внаслідок перевищення суми доходів ФОНДУ над сумою витрат. Основним джерелом прибутку є операції з купівлі-продажу цінних паперів та купонний дохід за облігаціями.

Загальна сума доходу ФОНДУ за 2013 рік становить суму 32 688 324 тис. грн., більшу частину якого складають доходи від операцій з цінними паперами (31 969 359 тис. грн. – 97,8 %). Витрати ФОНДУ за рік складають загальну суму 32 636 268 тис. грн., значну частину витрат становлять витрати від операцій з купівлі-продажу цінних паперів (31 952 227 тис. грн. або 97,9 %).

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Суми та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, відповідають вимогам діючого законодавства та Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №196 від 02.07.2002 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.07.2002 р. за № 600/6888, що діяло станом на 31.12.2013 р.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

Внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, здійснюється відповідальною посадовою особою ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна», яка діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна», затвердженого Протоколом загальних зборів товариства № 65 від 11.12.2012 року, і підпорядковується загальним зборам учасників товариства та звітує перед ними.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами ФОНДУ

У процесі виконання аудиторських процедур при перевірці фінансової звітності ФОНДУ Аудитором не було встановлено операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались на ФОНДІ після дати балансу і могли суттєво вплинути на річну фінансову звітність.

Аналіз пруденційних показників діяльності

Станом на 31.12.2013 р. розраховані пруденційні показники діяльності ФОНДУ мають наступні значення:

- показник мінімального розміру активів ІСІ - 0 (нуль) балів, що відповідає дуже низькому рівню ризику;

- показник відповідності активів ІСІ складу і структури, що визначені законодавством -- 0 (нуль) балів, що відповідає дуже низькому рівню ризику;
- показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ – 0,62 (нуль цілих шістдесят дві сотих) балів, відноситься до класу з низьким рівнем ризику.

Загальний рівень ризику ФОНДУ станом на 31.12.2013 р. складає 0,21 (нуль цілих двадцять один сотих) балів (нормативний рівень не повинен перевищувати 3,99 балів) і є дуже низьким.

Відомості про Аудитора

Повне найменування Аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Вид діяльності за КВЕД :

- Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.

Місцезнаходження: вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2, м. Харків, 61022.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.2002 р., дію подовжено до 27.09.2017 р.
- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась аудитором Крімерман Ладодою Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А № 006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Інформація про договір на проведення аудиту

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась у відповідності до умов Договору на проведення аудиту № 2011/0414-2А(3), укладеного 26 грудня 2013 року. Термін проведення перевірки 4 (чотири) робочих днів. Дата початку проведення аудиту 12.03.2014 р., дата закінчення аудиту 17.03.2014 р.

Додатки:

Річна фінансова звітність Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2013 рік

17 березня 2014 року.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

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

Підприємство	ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Облігацій"	Дата (рік, місяць, число)	2014 01 1
Територія	Україна м. Київ, Шевченківський р-н	за ЄДРПОУ	34486135
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	8039100000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	
Середня кількість працівників	1	за КВЕД	

Адреса, телефон , 581-08-22
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 2013 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
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:	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	246
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	2
Поточні фінансові інвестиції	1160	94422	105838
Гроші та їх еквіваленти	1165	18237	92511
Рахунки в банках	1167	18237	92511
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	112661	198597
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	-	-
Баланс	1300	112661	198597

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	300000	300000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4738	2050
Емісійний дохід	1411	4738	2050
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	29710	8170
Неоплачений капітал	1425	(221881)	(204000)
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	112567	19820
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	94	94
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	94	94
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	112661	19820

Керівник

/ Медведєв О. Є. /

Головний бухгалтер

/ Медведєв О

1 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"

Підприємство **ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Облігацій"**
(найменування)

Дата(рік, місяць, число) **2014|01|01**
за ЄДРПОУ **34486135**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 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	31969359	17035708
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(31952227)	(17048222)
Заловий :			
прибуток	2090	17132	-
збиток	2095	-	(12514)
інші операційні доходи	2120	751	892
Адміністративні витрати	2130	(2557)	(2022)
Витрати на збут	2150	-	-
інші операційні витрати	2180	-	(1)
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	15326	-
збиток	2195	-	(13645)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
інші фінансові доходи	2220	708388	33749
інші доходи	2240	9826	2653
Фінансові витрати	2250	(680083)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
інші витрати	2270	(1401)	(866)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	52056	21891
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	52056	21891
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
інший сукупний дохід	2445	-	-
інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Додаток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	52056	21891

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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	2557	20
Разом	2550	2557	20

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



_____ / Медведєв О. Є. /
 (підпис)

_____ / Медведєв О. Є. /
 (підпис)

Підприємство ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Облігацій"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

КОДИ		
2014	01	01
34486135		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2013 р.

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	24010519	17047647
повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого: 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	-	-
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	155	636
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	596	13858
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(23999050)	(17105850)
аренди	3105	(-)	(-)
вдрагувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4)	(-)
витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
інші витрачання	3190	(-)	(13602)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12215	(57311)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	28411	33749

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	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	28411	33749
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	33651	24030
Отримання позик	3305	4752	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(4752)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	33648	24030

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	74274	468
Залишок коштів на початок року	3405	18237	17769
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	92511	18237

Керівник

Головний бухгалтер



Медведев О. Є.

Медведев О. Є.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	15770	-	-	-	-	15770
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	17881	-	17881
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	15770	-	52056	17881	-	85707
Залишок на кінець року	4300	300000	-	20508	-	81766	(204000)	-	198274

Керівник



Головний бухгалтер

 / Медведєв О. С. /

 / Медведєв О. С. /

КОДИ	
2014	01
34486135	
8039100000	

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

Підприємство ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Облігацій"
Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

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

Рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Рядка 080 графа 5

Рядка 080 графа 15

Групи основних засобів	Код рядка	початок року		Надійшло за рік	(дооцінка +, уцінка -)		Вибудю за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	операційні			
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (неліквідні) 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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цільових майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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)	-

	1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	-	-
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	751	-
у тому числі:				
вдимування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	708388	680083
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	9826	1401

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

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

VI. Грошові кошти		Код рядка	На кінець року
		1	2
Найменування показника			
І			
Каса		640	-
Поточний рахунок у банку		650	42564
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	49947
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	92511

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких обмежено (691) -

	1	2	3	4
Капітальне будівництво		280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів		320	-	-
Інші		330	-	-
Разом		340	-	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, уключені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
І	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	8688	-	-
облігації	400	32626610	-	105837
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	32635298	-	105837

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

Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) - за справедливою вартістю (425) 105837 за амортизованою собівартістю (426) -

І рядка 220 графа 4 Балансу		Код рядка	На кінець року
		1	2
Найменування показника			
І			
Каса		640	-
Поточний рахунок у банку		650	42564
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	49947
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	92511

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких обмежено (691) -

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

VIII. Запаси

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

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів: (921)
 відображених за чистою вартістю реалізації (922)
 переданих у переробку (923)
 оформлених в заставу (924)
 переданих на комісію (925)
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (926)
 3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

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

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від пошування цінностей

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

Рядок		
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 з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборогованість 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
I	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	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Солікуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	найбільше за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1424	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

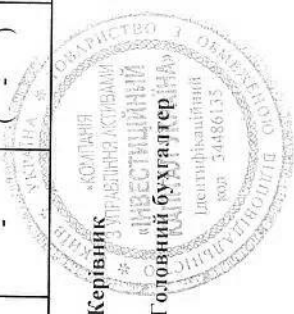
(1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) -

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
	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										



Керівник _____ Медведєв О.С.
 Головний бухгалтер _____ Медведєв О.С.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

**Товариство з обмеженою
дповідальністю Аудиторська
фірма "ФІНЕКС - АУДИТ"
(ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")**

ідентифікаційний код/номер **32237449**

б'єкт господарювання включений
Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
вирішенням Аудиторської палати України

26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України
від **27 вересня 2012 р. №257/3**
термін чинності Свідоцтва продовжено
до **27 вересня 2017 р.**

Голова АПУ (І. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (С. Прилипко)
М.П.



Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від
термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00366



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ



УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників
ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

**внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.**

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий



АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянина(ці) Григорукан
Славі Александрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 176/10
віда 26 " квітня 2007 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

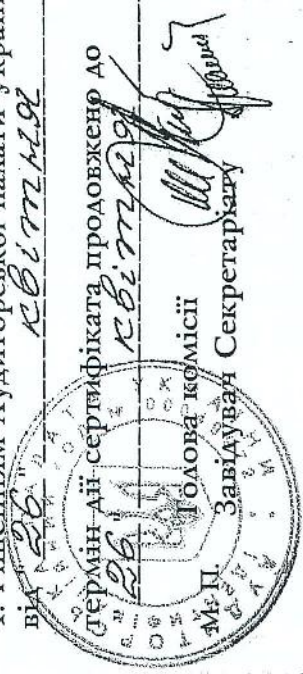
Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.



М. П. Голова комісії (В. Соко)
Завідувач Секретаріату (Л. Добрян)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
віда 26 " квітня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до 20 17 р.



М. П. Голова комісії (І. Немереко)
Завідувач Секретаріату (С. Теремко)

2. Рішенням Аудиторської палати України № _____
віда " _____ " 20 _____ р.

термін дії сертифіката продовжено до _____ р.

М. П. Голова комісії (_____)
Завідувач Секретаріату (_____)

С. П. Мухомор
ТДБ АФ - 9-11-11



Кришчанен Л. С.