

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»	за ЄДРПОУ	36757541
Територія		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	240	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)	за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників ¹	6		
Адреса, телефон	Україна, 01015, Київ, Лейпцігська, дім № 3-А		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2014 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	5	3
первісна вартість	1001	8	9
накопичена амортизація	1002	(3)	(6)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	26	13
первісна вартість	1011	37	37
знос	1012	(11)	(24)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	31	16
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	5
виробничі запаси	1101	1	5
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 479	1 127
Поточні фінансові інвестиції	1160	3 000	3 000
Гроші та їх еквіваленти	1165	111	12
рахунки в банках	1167	111	12
Витрати майбутніх періодів	1170	4	3
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 595	4 147
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	4 626	4 163
ПАСИВ			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 000	3 000

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	3	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	39	39	39
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	3 042	3 042	3 042
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	213	102	102
розрахунками з бюджетом	1620	10	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	10	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 361	1 019	1 019
Усього за розділом III	1695	1 584	1 121	1 121
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
БАЛАНС	1900	4 626	4 163	4 163

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»	за ЄДРПОУ	36757541
--------------	---	-----------	-----------------

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2014 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 097	2 584
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий прибуток	2090	1 097	2 584
збиток	2095	(-)	(-)

ТОВ «АНСУ»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	-	3
Адміністративні витрати	2130	(1 089)	(2 515)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(9)	(17)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	55
збиток	2195	(1)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(2)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	53
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(14)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	39
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	39

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	45	17
Витрати на оплату праці	2505	228	177
Відрахування на соціальні заходи	2510	76	64
Амортизація	2515	16	9
Інші операційні витрати	2520	733	2 265
Разом	2550	1 098	2 532

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	-	-

Дата (рік, місяць, число) 2014 | 12 | 31
 Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ» за ЄДРПОУ 36757541

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2014 р.

Стаття	Код	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	7 602	4 898
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	3	1
Інші надходження	3095	1 498	3 263
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(861)	(2 193)
Праці	3105	(185)	(145)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(84)	(71)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(45)	(34)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(34)	(26)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7 987)	(5 278)
Інші витрачання	3190	(41)	(383)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(100)	58
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	(16)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(16)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(99)	42
Залишок коштів на початок року	3405	111	69
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	12	111

Дата (рік, місяць, число) 2015 | 01 | 01
 Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ» за ЄДРПОУ 36757541

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2014 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	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	3 000	-	-	3	39	-	-	3 042

ТОВ «АНСУ»

II. Основні засоби (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	30	11	-	-	-	-	-	11	-	-	-	30	22	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	7	2	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	37	11	-	-	-	-	-	13	-	-	-	37	24	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	1	-	-	-

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
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	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	3 000
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	3 000

3 рядка 045 графа 4 Балансу	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 220 графа 4 Балансу	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	3000
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи і витрати	
		Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	9
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-%
3 рядків 540-560 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
1	2	3	
Каса	640	-	-
Поточний рахунок банку	650	12	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	12	-

Із рядка 070 гр. 4 Балансу	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
----------------------------	---	-------	---

ТОВ «АНСУ»

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі 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	5	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	5	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) -
 3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) -
 * визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 127	-	-	-
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 псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

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

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

Податкові різниці

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

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

ТОВ «АНСУ»

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються 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	надійшло 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					
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	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, 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) _____

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	реалізації	Фінансовий результат первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соляшник	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свіней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (висновок незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АНСУ» станом на 31.12.2014 року

м. Київ 12 лютого 2015 року

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Іншим особам.

1. Звіт щодо фінансової звітності. Вступний параграф.

Згідно з договором №1/2 від 16.01.2015 року, ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВ «АНСУ» станом на 31.12.2014 року, з метою підтвердження достовірності та відповідності чинному законодавству.

Підстава для проведення аудиту: Міжнародні стандарти аудиту №№ 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності»; МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»; МСА 710 «Порівнювальна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність»; МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевіреним аудитором фінансову звітність», Міжнародного стандарту завдань з огляду 24.10.

Аудиторську перевірку розпочато 10.02.2015 року і закінчено 12.02.2015 року. Аудиторська перевірка податкового обліку, розрахунків з бюджетом та соціальними фондами не проводилась.

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АНСУ»
Скорочене найменування	ТОВ «АНСУ»
Код за ЄДРПОУ	36757541
Адреса місцезнаходження:	01015, м. Київ, вул. Лейпцигська, 3-А
Номер та дата державної реєстрації	Номер запису 10701020000037791 від 19.10.2009 року, зміни не вносились
Основні види діяльності за КВЕД 2010:	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.и.у.; 64.19 Інші види грошового посередництва; 64.92 Інші види кредитування
Свідцтво про реєстрацію фінансової установи	Реєстраційний номер 13102621 Серія та номер свідоцтва ФК № 284 від 26.05.2011 року
Управлінський персонал	Директор – Кононов Ігор Костянтинович Головний бухгалтер – Дерев'яно Людмила Володимирівна
Кількість працівників	6

ТОВ «АНСУ»

Учасником Товариства є:

Товариство з обмеженою відповідальністю «АПАНА ГРУП», зареєстроване Шевченківською РДА у м. Києві 18.11.2010р. за № 1074 102 0000 038214, код ЄДРПОУ 37406597, місцезнаходження: м. Київ, вул. Житкова, 9.

Для проведення аудиту були використані реєстраційні документи, облікові аналітичні реєстри бухгалтерського обліку, оборотно-сальдові відомості, а також фінансова звітність за 2014 року в складі:

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

Облікову політику підприємства на 2014р. затверджено наказом № 01 ОБЛ від 10.01.2014р., яким визначено основні принципи, методи і процедури обліку згідно вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні з врахуванням Міжнародних стандартів. Зокрема: основні засоби та малоцінні необоротні активи обліковуються у відповідності до вимог МСБО №16 «Основні засоби»; нематеріальні активи обліковуються по МСБО 38 «Нематеріальні активи»; облік запасів відповідає вимогам МСБО №2 «Запаси». Облік дебіторської заборгованості та зобов'язань ведеться у відповідності до вимог МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» та визнаються у випадку, якщо товари, послуги або роботи фактично отримані від постачальників, рух поточних фінансових інвестицій ведеться на рахунку №35 «Поточні фінансові інвестиції», які первісно оцінюються та відображаються в обліку за собівартістю. Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг. Бухгалтерський облік доходів проводиться у відповідності до вимог МСБО 18 «Дохід». Витрати підприємства відображаються з використанням рахунку 9 класу «Витрати діяльності». Підприємство дотримується основних вимог до визнання, складу витрат, викладених в П(С)БО №16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства України від 31.12.1999р. № 318 з врахуванням вимог МСБО №19, №23. Бухгалтерський облік податку на прибуток здійснюється згідно МСБО 12 «Податок на прибуток».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Відповідальність за достовірність інформації, викладеної в фінансових звітах несе управлінський персонал Товариства, зокрема, відповідальність за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, покладено на керівника підприємства.

Відповідальність аудитора.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки.

В ході перевірки аудитор керувався законодавством України в галузі господарської діяльності та оподаткування, Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-ХІV, національним стандартом бухгалтерського обліку №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», з врахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту № 700 та № 701 «Аудиторський висновок про фінансову звітність», МСА № 706 та №720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти», Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та аудиторської практики.

Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Інформація, що міститься у аудиторському висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «АНСУ» що були надані аудитором керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною та достовірною.

Параграф, що описує обсяг.

Аудит включає перевірку виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора з оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Підприємством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Підприємства, які надали таку інформацію.

Під час перевірки до уваги бралися лише суттєві помилки. Межа суттєвості визначена на рівні 5 відсотків до валюти балансу Товариства. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку.

Згідно Міжнародних стандартів аудиту, метою аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення аудитором думки щодо окремих компонентів фінансових звітів відповідно до чинного законодавства України, а саме:

Розкриття інформації за видами активів, відповідно до встановлених нормативів, зокрема, Міжнародних стандартів фінансової звітності;

Розкриття інформації про власний капітал та його розміру у відповідності до вимог діючого законодавства України;

Сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни та відповідності його розміру установчим документам;

Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема, Міжнародних стандартів фінансової звітності; а також:

- достовірності фінансової звітності Товариства в цілому станом на 31.12.2014р., що ґрунтується на підставі даних первинного бухгалтерського обліку;
- економічної оцінки фінансового стану та платоспроможності на підставі розрахунку показників платоспроможності та фінансової стійкості за даними фінансової звітності Товариства.

Параграф, у якому висловлено думку аудитора.

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями, вимогами положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, з врахуванням положень Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Плану рахунків, затвердженого МФУ від 30.11.1999р. №291.

Запис господарських операцій ведеться в повному обсязі та своєчасно з використанням ПК з поєднанням аналітичного та синтетичного обліку.

Підставою для бухгалтерського обліку є первинні документи, які фіксують факти їх здійснення.

Стан аналітичного та синтетичного обліку задовільний, бухгалтерська та статистична звітність складається своєчасно та в повному обсязі.

Аудитором визначена правильність накопичення інформації в реєстрах бухгалтерського обліку.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Висловлення думки.

Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності» є немодифікованою та засвідчує, що вона складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи.

Розкриття інформації за видами активів.

Згідно фінансової звітності Товариства активи підприємства станом на 31.12.2014 р. склали 4 163 тис. грн. В складі необоротних активів обліковується залишкова вартість нематеріальних активів в сумі 3 тис. грн.; залишкова вартість основних засобів в сумі 13 тис. грн. Облік необоротних активів організовано у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

В складі оборотних активів враховуються виробничі запаси в розмірі 5 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 1 127 тис. грн.; поточні фінансові інвестиції у вигляді векселів ТОВ «Алана Груп» в сумі 3 000 тис. грн.; грошові кошти в розмірі 12 тис. грн. та витрати майбутніх періодів в сумі 3 тис. грн.

Облік операцій на поточному рахунку відповідає вимогам чинного законодавства, кошти з розрахункового рахунку списуються виключно за розпорядженням відповідних посадових осіб Товариства. Дані аналітичного обліку коштів на банківському рахунку відповідають синтетичному обліку, розбіжностей під час перевірки не виявлено.

Облік оборотних активів відповідає вимогам діючого законодавства.

Інформація, надана по видам активів Товариства, відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Інструкції «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій», затвердженої наказом Міністерства України від 30.11.1999 р. № 291.

Розкриття інформації про формування, та сплату статутного капіталу

Підприємство створено згідно із нормами Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України; Законом України «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», іншими законодавчими актами України.

Розмір Статутного капіталу Товариства згідно Статуту, зареєстровано Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією, складає 3 000 тис. грн., частки в якому належала наступним учасникам:

ТОВ «Алана Груп», зареєстроване Шевченківською РДА у м. Києві 18.11.2010р. за № 1074 102 0000 038214, код ЄДРПОУ 37406597, місцезнаходження: м. Київ, вул. Житкова, 9.

Станом на 31.12.2014р. Статутний капітал не змінився. На дату перевірки Статутний капітал сплачено у повному обсязі.

Резервний капітал станом на 31.12.2014р. сформовано в розмірі 3 тис. грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014р. становив 39 тис. грн.

Ведення бухгалтерського обліку по вищезазначеним статтям відповідає вимогам міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та МСФЗ.

Державна частка в Статутному капіталі Товариства відсутня.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2014 року становив 3 042 тис. грн. Чисті активи Товариства становили 3 042 тис. грн.

Розкриття інформації щодо зобов'язань та забезпечень.

В складі поточної кредиторської заборгованості враховується заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 102 тис. грн. та інші поточні зобов'язання в сумі 1 019 тис. грн. Поточна кредиторська заборгованість становила 1 121 тис. грн. або 27% валюти балансу.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань у періоді, що перевірявся, в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Між-

ТОВ «АНСУ»

народного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Розкриття інформації про доходи та витрати.

Доходи підприємство обліковує з врахуванням вимог МСБО №18 «Дохід». Дохід визначається при збільшенні вартості активів або зменшенні зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. За даними інформації, наведеній у **Звіті про фінансові результати за 2014 рік**, Товариство одержало чистого доходу від реалізації продукції 1 097 тис. грн., інші фінансові доходи становили 1 тис. грн. Згідно діючого законодавства, витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. У 2014р. підприємство мало адміністративних витрат в сумі 1 089 тис. грн., інші оперативні витрати становили 9 тис. грн. Загальна сума витрат становила 1098 тис. грн.

За результатами господарської діяльності у 2014 році підприємство не мало ні прибутків, ні збитків.
Аудитором методом тестування перевірено дані інформації, наведеної в фінансовому звіті станом на 31.12.2014р. Перевіркою встановлено, що інформація подана достовірно в усіх суттєвих аспектах.

Згідно даних **Звіту про рух грошових коштів за 2014 рік**, складеного за прямим методом, чистий рух грошових коштів від операційної діяльності становив (100) тис. грн. за рахунок значної долі у витрачаннях на оплату повернення авансів. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становив 1,0 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав (99) тис. грн. Залишок коштів на кінець року становив 12 тис. грн.

Згідно **Звіту про власний капітал за 2014 рік** змін у складі та сумах власного капіталу у порівнянні з 2013 роком не було. Залишок розміру власного капіталу станом на 31.12.2014р. складав 3042 тис. грн.

Примітки до фінансової звітності за 2014 рік складено відповідно до вимог наказу Міністерства України від 28.10.2003р. №602, в яких розкриті інформація щодо руху необоротних активів, фінансових інвестицій, стану дебіторської заборгованості Товариства за 2014 рік. Інформація відповідає даним, наведеним в балансі підприємства.

Враховуючи вимоги Міжнародного стандарту з аудиту № 720, аудитор ознайомила з іншою інформацією, на предмет виявлення наявності суттєвих суперечностей з перевіреними фінансовими звітами. За наданою управлінським персоналом додатковою інформацією щодо господарської діяльності Товариства, суттєвих суперечностей з даними фінансової звітності не встановлено.

2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

На думку аудитора відповідно до встановлених нормативів, зокрема, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, інформація, в цілому, достатньо розкрити за видами активів, власного капіталу та зобов'язань.

Статутний капітал повністю відповідає Статуту Товариства та сплачений у повну обсязі у встановлені законодавством терміни.

Система бухгалтерського обліку, яку застосовує управлінський персонал підприємства, відповідає вимогам чинного законодавства та Національного положення бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» з врахуванням МСБО.

Аудитором методом тестування перевірено дані інформації, наведеної в фінансових звітах: «Баланс» та «Звіт про сукупний дохід», «Звіт про рух грошових коштів за прямим методом», «Звіт про власний капітал» за 2014р. Перевіркою встановлено, що інформація подана достовірно в усіх суттєвих аспектах. Вибірковою перевіркою взаємозв'язку між затвердженими формами звітності розбіжностей не встановлено.

Облікова політика Товариства протягом 2014 року була незмінною. У Товариства не було подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Керівництво підприємства не має інформації про наявність інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на його діяльність у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

На підприємстві розроблено та впроваджено систему внутрішнього контролю, яка необхідна при складанні фінансової звітності з метою запобігання суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Стан корпоративного управління відповідає вимогам законодавства України. Стратегією управління є мінімізація ризиків, пов'язаних з отриманням стабільного прибутку за рахунок інвестування основної частини портфелю в фінансові інструменти та активи з гарантованою доходністю.

Згідно проаналізованих показників фінансового стану та платоспроможності можна зробити загальний висновок про стабільне фінансове становище Товариства на 31.12.2014р.

Інші елементи.

Мале аудиторське підприємство «Сторно» у формі ТОВ здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0117 згідно рішення АПУ від 04.11.2010 року № 221/3, термін дії якого подовжено до 04.11.2015 року.

МАП «Сторно» має Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку серії П 000191 реєстраційний номер 191, строк дії якого до 04.11.2015р.

МАП «Сторно» має Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ за № 0108, чинне до 04.11.2015р. видане відповідно до розпорядження Комісії від 27.02.2014р. №543.

Директор-аудитор МАП «Сторно» Муратова Катерина Вячеславівна має сертифікат аудитора № 007125, виданий рішенням Аудиторської палати України 26.12.2013р. №287/2, який чинний до 26.12.2018р.

Аудитор Саца Наталія Анатоліївна має сертифікат аудитора № 007132, виданий рішенням АПУ 26.12.2013р. №287/2, чинний до 26.12.2018р.

Аудитор Маленко Алевтина Степанівна має сертифікат аудитора серії А № 000249, виданий рішенням Аудиторської палати України №12 від 17.02.1994р., термін дії якого подовжено до 17.02.2018р., згідно рішення АПУ від 31.01.2013р. № 264/2.

Місцезнаходження МАП «Сторно» у формі Т.О.В.: 01133, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к. 515.

Фактичне місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 3, літера А.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту: Договір №1/2 від 16.01.2015 року.

Термін перевірки: 10.02.2015р.-12.02.2015р.

Дата складання аудиторського висновку: 12.02.2015р.

Висновок.

Керуючись власним досвідом і знаннями клієнта, застосовуючи оціночний метод оцінки аудиторського ризику, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, хоча там можливі помилки та невідповідності, які не потрапили в поле зору аудитора, рахуємо, що при перевірці існував певний аудиторський ризик. Дана оцінка аудиторського ризику була використана при проведенні планування аудиту Товариства.

Аудитором під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання висновку.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства представлена об'єктивно у всіх суттєвих аспектах, та, в цілому, відповідає вимогам чинного законодавства України, справедливо і достовірно відображає його фінансовий стан на 31.12.2014р.

Директор-аудитор

К.В. Муратова

ДОВІДКА

про аналіз показників фінансового стану Товариства на 31.12.2014р.

Показники	Нормативне значення	Станом на 31.12.2014р.
1	2	3
Коефіцієнт зносу основних засобів	зменшення	0,64
1.1. Коефіцієнт покриття	> 1	3,69
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	3,6
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	> 0 збільшення	0,01
2.4. Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	> 0 збільшення	3026
3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5	0,73
3.2. Коефіцієнт фінансування	< 1 зменшення	0,36
3.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	> 0 збільшення	0,99
4.1 Коефіцієнт рентабельності активів	> 0 збільшення	0,0
4.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу.	збільшення	0,0
4.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності	збільшення	0,0

Господарська діяльність Товариства за 2014 р. характеризується такими даними:

чистий оборотний капітал становив 3 026 тис. грн.; власний капітал складав 3 042 тис. грн. За рік підприємством не одержано ні прибутків, ні збитків.

Чистий оборотний капітал розраховано як різниця між оборотними активами Товариства та поточними зобов'язаннями. Його наявність та величина свідчать про спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Аналіз ліквідності активів Товариства був здійснений за даними балансу.

Показники ліквідності у підприємства вище нормативних значень, що свідчить про достатність ресурсів, які можуть бути використаними для погашення його поточних зобов'язань.

Показники платоспроможності Товариства вище нормативних значень, що вказує на достатність оборотного капіталу для погашення своїх зобов'язань.

Показники фінансової стійкості на рівні нормативних. Показник був розрахований як відношення власного капіталу до валюти балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність та свідчить про фінансову незалежність Товариства.

Коефіцієнти рентабельності нижче нормативних значень, що вказує на недостатній рівень прибутковості господарської діяльності. Аналізом «проблемних» статей у фінансовій звітності встановлено, що на балансі Товариства простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості не враховується.

Висновок.

Фінансовий стан підприємства є задовільним, воно має ліквідний баланс; показники платоспроможності та фінансової стійкості на рівні нормативних; вірогідності банкрутства немає.

Директор-аудитор

К.В. Муратова