



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кб.52
тел. +38 (044) 361-10-77, тел. моб. +38 (050) 321-02-91
п/р 2620889754 в АТ "Райффайзенбанк Аваль" у м. Києві
МПО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553
платник єдиного податку (4%)

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

„АВАЛЬ-БРОК”

КОД ЗА СДРПОУ 19497799

станом на 31 грудня 2014 року

м. КИЇВ

2015 рік

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
„АВАЛЬ-БРОК“, КОД ЗА ЄДРПОУ 19497799
станом на 31 грудня 2014 року**

Директору ТОВ „АВАЛЬ-БРОК“
п. Полковському А.Е.

Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553
3	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3). Дійсве до 29.09.2016 р. 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, реєстраційний номер Свідоцтва: 190 від 20.03.2014 року (Серія та номер Свідоцтва П 000190), свідоцтво дійсне до 29.09.2016 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 27.02.2014 р. № 290/4 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність.
4	П.І.Б. аудиторів, які проводили аудит / Номер та дата видачі сертифіката аудитора	Недобор Олександр Олегович / сертифікат аудитора № 007126 від 26.12.2013 р. Недобор Світлана Ігорівна / сертифікат аудитора № 007127 від 26.12.2013 р.
5	Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	af.auditpartner@gmail.com
7	Телефон/ факс	+38 (044) 361-19-77

На підставі договору, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер» та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АВАЛЬ-БРОК“ (надалі - Товариство), проведено незалежну аудиторську перевірку фінансових звітів Товариства у складі балансу за період діяльності з 01 січня 2014 року до 31 грудня 2014 року з метою визначення достовірності звітності.

обліку, його повноти і відповідності чинному законодавству та фінансовому стану Товариства станом на кінець для 31 грудня 2014 року. ТОВ „АВАЛЬ-БРОК” створено з метою здійснення підприємницької діяльності у сфері операцій з цінними паперами, здійснення інвестицій та надання фінансових послуг.

Основні відомості про Товариство

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „АВАЛЬ-БРОК”
Код за ЄДРПОУ	19197799
Місцезнаходження	03150, м.Київ, вул. Предславинська, 28
Первинна державна реєстрація	Зареєстроване Печерською РДА м. Києва 22.02.1993 р. Реєстраційний № 0883967 ЛТД. Свідчення про реєстрацію № 3246
Дата останньої державної перереєстрації Зміна Учасників	Згідно установчих документів, Товариство перереєстровано Печерською райупою у м. Києві державною адміністрацією: - 29.04.2014 р., Номер запису 1 070 105 0036 002991;
Основні види діяльності	66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 66.19 – Інша фінансова діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 73.20 – Дослідження кон'юнктури ринку та вираження громадської думки 64.99 – Надання інших інформаційних послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.з.і.у

Ліцензії на проведення професійної діяльності на ринку цінних паперів, видані Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку.	Діяльність з торгівлі цінними паперами: - брокерська діяльність Серія АЕ № 294591 від 25.11.2014р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 25.11.2014р. № 1583 Строк дії ліцензії з 25.11.2014р. необмежений - дилерська діяльність Серія АЕ № 294592 від 25.11.2014р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 25.11.2014р. № 1583 Строк дії ліцензії з 25.11.2014р. необмежений - андеррайтинг Серія АЕ № 294593 від 25.11.2014р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 25.11.2014р. № 1583 Строк дії ліцензії з 25.11.2014р. необмежений - депозитарна діяльність, депозитарної установи Серія АЕ № 286501 від 08.10.2013р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 08.10.2013р. № 2255 Строк дії ліцензії з 12.10.2013р. необмежений - діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування Серія АЕ № 286502 від 08.10.2013р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 08.10.2013р. № 2255 Строк дії ліцензії з 12.10.2013р. необмежений
Розмір статутного капіталу при реєстрації	5 500 000,00 (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч) крбювання.
Розмір статутного капіталу на 31.12.2014р.	149 150 000,00 (Сто чотирьох дев'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень. (Державна реєстрація змін у складі учасників Товариства Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією змін до установчих документів від 29.04.2014р. за № 10761050033002991. Протокол Загальних зборів Учасників № 80-14 від 24.04.2014р.)
Учасники на час проведення аудиторської перевірки	1. Полковський Андрій Едуардович Адреса: м.Київ, Чокотівський бульвар, буд.40, кв.98 Ідентифікаційний номер 2932611099 Частка в статутному капіталі – 0,1643% 245 000,00 гривень. 2. Товариство з обмеженою відповідальністю "ШІДЕФТ" Місцезнаходження: 03680, м. Київ, вул. Преломавицька, буд.28 Ідентифікаційний номер 39185455 Частка в статутному капіталі – 99,8357% 148 905 000,00 гривень.

Для перевірки було надано таку фінансову звітність:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан), форма №1 станом на 31 грудня 2014 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), форма №2 за 2014 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (За прямим методом), форма №3 за 2014 рік;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2014 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності (форма №5) за 2014 рік.

Відповідальність управлінського персоналу Товариства

У відповідності зі ст.9 Закону України «Про аудиторську діяльність» Замовник несе відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що надані для проведення аудиту.

Ця відповідальність стосується:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики та подання облікових оцінок.

Відповідальність незалежного аудитора.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення незалежної думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проводилась на підставі вимог Законів України „Про аудиторську діяльність”, „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”, Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів аудиту, надання висновку та етики. Під час перевірки аудиторами було здійснено планування та виконання аудиторських процедур, у масштабі яких забезпечено одержання обсягу аудиторських доказів, достатніх для формування обґрунтованої висновку аудитора у правильності його думки щодо всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття 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. Аудиторська фірма вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

У зв'язку з неможливістю перевірки фактів, які стосуються інвентаризації активів, зобов'язань, неможливості підтвердити початкові залишки в балансі станом на 01 січня 2015 року (аудит був призначений після 01 січня 2015 року), ми не можемо дати висновок по вказаним моментам, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та стан справ в цілому.

Умовно-позитивна думка

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки. На нашу думку, за винятком впливу обмежень, що вказані вище, надана фінансова інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів і пасивів підприємства. Конвенціональна основа, покладена у основу складання фінансових звітів відповідає вимогам МСФЗ та діючого законодавства України. Аудитор вважає, що фінансова звітність компанії складена за дійсними даними бухгалтерського обліку, відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України та прийнятої облікової політики і досить вірогідно відтворює в усіх суттєвих аспектах фактичне фінансове становище компанії на 31.12.2014 р., її фінансові результати і рух грошових

коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Звертаємо увагу на той факт, що фінансову звітність Товариством складено без врахування впливу відстроченого податку на прибуток.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації

Думка аудитора стосовно:

- розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За станом на 31.12.2014 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2014 року зменшились і складають 364445 тис. грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок:

збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 46855 тис. грн., грошових коштів в національній на суму 138 тис. грн., витрат майбутніх періодів на 4 тис. грн.

та зменшення залишкової вартості основних засобів (нарахування амортизації) на 18 тис. грн., дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 15 тис. грн., суми поточних фінансових інвестицій на 89177 тис. грн., іншої поточної заборгованості на 1152 тис. грн.,

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

- розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Станом на 31.12.2014 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2014 року зменшились до рівня 207851 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок:

зменшення суми заборгованості по короткостроковим кредитам банків на суму 3009 тис. грн., кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 38924 тис. грн.

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

- розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Станом на 31.12.2014 р. загальний розмір власного капіталу Товариства складає 156594 тис. грн., з яких - статутний капітал - 149150,9 тис. грн., капітал у дооцінках - 94 тис. грн., нерозподілений прибуток - 7328 тис. грн., резервний капітал - 22 тис. грн. Зміни у власному капіталі відбулись за рахунок отримання Товариством за 2014 рік прибутку в розмірі 236 тис. грн. та переоцінки активів.

Ці суми співставні в балансі та бухгалтерських реєстрах.

Облік власного капіталу відповідає вимогам ПБО 5 „Звіт про власний капітал“, Положення та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій.

Статутний капітал відображено в обліку і звітності у відповідності до реєстраційних документів Товариства.

Нерозподілений прибуток сформовано із фінансових результатів господарської діяльності за минулі звітні періоди та фінансових результатів за поточний рік.

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

- відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства, а саме частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України

Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам законодавства і складає 156594 тис. грн.

- сплати акціонерами товариством та товариствам з обмеженою відповідальністю статутного фонду (капіталу) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково)

Статутний капітал складає 149150,0 тис. грн. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни.

У 2014 році було змінено склад Учасників Товариства, а саме:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ „КОНСАЛТИНГОВИЙ БЛОК” продало свою частку в статутному капіталі Товариства в розмірі 148 905 000,00 гривень, що складає 99,8357%, згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі б/н від 24.04.2014 року Товариству з обмеженою відповідальністю “ІНДЕФТ”.

- дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку, для яких ці показники визначені Комісією

Товариство є професійним учасником фондового ринку. Розрахунок показників фінансового стану наведені у Додатку 1 до аудиторського висновка.

- забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами) (у разі наявності)

У 2014 році Товариство не здійснювало випуск цінних паперів.

- відповідність іпотечного покриття іпотечних зобов'язань даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні зобов'язання».

Протягом 2014 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними зобов'язаннями.

- розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

За 2014 рік Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 236 тис. грн.:

- прибуток від операційної діяльності у сумі 267 тис. грн.,
- інші фінансові доходи в сумі 5560 тис. грн. (нараховані відсотки),
- інші фінансові витрати – в розмірі 5509 тис. грн. (відсотки по кредитах),
- інші витрати – 25 тис. грн.

За 2014 рік Товариством отримано чистий дохід від реалізації цінних паперів та винагороди в розмірі 144916 тис. грн., інші операційні доходи в сумі 616 тис. грн.

Витрати від операційної діяльності Товариства за 2014 рік складають 145265 тис. грн. Собівартість реалізованих фінансових інвестицій складає 144414 тис. грн. Основними складовими адміністративних витрат в сумі 737 тис. грн. та інших операційних витрат у сумі 114 тис. грн. є: витрати на оплату праці, сплату податків, оренди, послуг банків, зв'язку, комісійну винагороду, консультантських послуг та інших, пов'язаних з веденням основної діяльності.

- стану виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами (вид та розмір зобов'язань за цінними паперами, зобов'язаність та повнота виконання зобов'язань за цінними паперами відповідно до проспекту емісії)

Станом на 31.12.2014р. Товариство не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Товариство не здійснювало випуск боргових та іпотечних цінних паперів.

- відповідності вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів

Станом на 31.12.2014р. Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

• розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Товариство не є емітентом цінних паперів.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту	Договір від 01 квітня 2015 року №03/01-04-15
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Початок проведення аудиту – 02.04.2015р.; закінчення проведення аудиту - 28.04.2015р.

Аудитор

Сертифікат аудитора № 007127, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2012 року, складений Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного університету про захисницю курсів та складання іспитів за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видана Недобор Світлана Ігорівна від 16.01.2014 року, серія АФР №1400265


НЕДОБОР С.І.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

Сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2012 року, складений Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного університету про захисницю курсів та складання іспитів за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видана Недобор Олександр Олександрович від 16.01.2014 року, серія АФР №1400265



НЕДОБОР О.О.

Дата аудиторського висновку:

28 квітня 2015 року

Довідка
про фінансовий стан ТОВ „АВАЛЬ-БРОК“
станом на 31.12.2014р.

Показники	Формула розрахунку показника	Орієнтовне позитивне значення показника	Показник станом на 31.12.2014
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = \frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}}{\text{Короткострокові зобов'язання}}$	0,25 - 0,5	0,8798
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K2 = \frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Дебітори (непротрочені і реальні)} + \text{Занеси} + \text{Виграти майбутніх періодів}}{\text{Короткострокова заборгованість}}$	1,0 - 2,0	1,7534
Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності або автономії)	$K3 = \frac{\text{Власні кошти}}{\text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}}$	0,25 - 0,5	0,4297
Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$K4 = \frac{\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}}{\text{Власний капітал}}$	0,5 - 1,0	1,3273

Аудитор

Сертифікат аудитора № 007127, наданий рішенням Аудиторської палати України № 281/2 від 26.12.2013 року, виданий Українським інститутом розвитку фондового ринку Київського національного університету при західній офісі на спеціальній істоті за програмою «Фондовий ринок та сукупний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видана Недобор Світлана Ігорівна від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00266

НЕДОБОР С.І.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

Сертифікат аудитора № 007126, наданий рішенням Аудиторської палати України № 281/2 від 26.12.2013 року, виданий Українським інститутом розвитку фондового ринку Київського національного університету при західній офісі на спеціальній істоті за програмою «Фондовий ринок та сукупний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видана Недобор Олександр Павлович від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00265

НЕДОБОР О.О.

Додаток 1

до Наказу про затвердження (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Затверджені типи до фінансової звітності"

Дата: рік, місяць, число

РОКІВ		
2015	01	01
19497700		
404520000		
240		
68.12		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АВАЛЬ-БРОК"

м. СІДІДОВ

Територія Петрівський район

м. КОАТУВ

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

м. КОДН

Вид економічної діяльності

Посередництво за договорами по цінових даваннях або товарах

м. КВЕД

Середня кількість працівників

6

Адреса, телефон м. Юж, вул. Пролетарська 28

+38 (044) 5941000

Однієї з рішень, які приймає достатньою мірою (окрім рішень IV типу про рішення результати (звіт про сукупний дохід) (форма N 2), рішення про ліквідацію або припинення діяльності, рішення про злиття, розподіл)

Складено (зробити позначку "x" у відповідній колонці)

за національними (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2014 р.

Форма N 1

Код м. 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		
накопичений амортизаційний	1002		
Необоротні капітальні інвестиції	1005		
Осередні засоби	1010	27	9
первісна вартість	1011	317	317
знос	1012	(290)	(308)
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість нерухомості	1016		
знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1045		
інші фінансові інвестиції	1046		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1047		
Довгострокові податкові активи	1048		
Учаски	1090		
Довгострокові аквізиційні витрати	1091		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1095		
Інші оборотні активи	1099		
Усього за розділом I	1095	27	9
II. Оборотні активи			
Залишки	1100		
Заробітний залишок	1101		
Неамортизоване заробітчанство	1102		
Залишки продукції	1103		
Товари	1104		
Залишки біологічних активів	1110		
Залишки перестрахування	1115		
Залишки одержані	1120		
Залишки заборгованості за продукцією, товарами, роботами, послугами	1125	73 712	120 567
Залишки заборгованості за розрахунками:			
за зовнішніми компаніями	1130		
з бюджетом	1135	15	
з іншою частин уряду на прибуток	1136	15	
Залишки заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів	1140	170	170
Залишки заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інші позички довгострокової заборгованості	1155	63 979	63 827
Залишки фінансові інвестиції	1160	271 824	182 647
Залишки та їх еквіваленти	1165	82	220
Залишки	1166		
Залишки в банках	1167	82	220
Залишки майбутніх періодів	1170	1	3
Залишки перестрахування у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	407 783	364 836



III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибутті	1200		
Баланс	1300	407 810	364 445
Части	Код	На початок	На кінець
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найменш) капітал	1400	149 150	149 150
Внески до зареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	628	91
Задатковий капітал	1410		
Закладений дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1413	10	22
Нерозподілений прибуток (непокрита збиток)	1420	7 104	7 378
Фінансовий капітал	1425		
Видучений капітал	1430		
Інші резерви	1433		
Усього за розділом I	1495	156 892	156 594
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Видатковані податкові зобов'язання	1500	552	
Гарантійні зобов'язання	1503		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення підтрим персоналу	1521		
Довгострокові забезпечення	1525		
Довгострокові забезпечення	1526		
Довгострокові забезпечення	1530		
Довгострокові забезпечення	1535		
Довгострокові забезпечення	1540		
Довгострокові забезпечення	1545		
Усього за розділом II	1599	552	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	90 759	87 750
Векселі виписані	1605		
Векселі кредиторові заборгованість за:			
товари, роботи, послуги	1610	158 972	120 048
виробництвами з бюджетом	1620	3	7
з боку членів з податку на прибуток	1621		7
виробництвами зі страхування	1623		
виробництвами з оплати праці	1630		
векселі кредиторові заборгованість зі одержаннями відсотками	1635		
векселі кредиторові заборгованість зі участю в акціях	1640		
векселі кредиторові заборгованість зі участю в акціях	1645		
векселі кредиторові заборгованість зі страхування діяльності	1650		
векселі кредиторові заборгованість	1655		
векселі майбутніх періодів	1660		
векселі кредиторові заборгованість від порятунків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	632	46
Усього за розділом III	1694	250 366	207 851
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибутті	1700		
V. Чиста вартість активів неперехопленого пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	407 810	364 445

Керівник

Головний бухгалтер

Пасковський Андрій Едуардович

Виконавчий директор, виконавчий директор з управління
виробничою діяльністю, виконавчий директор з управління

не перераховано

1437799



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АВАЛЬ-БРОК"

за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2015 01 01

19497799

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 14 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	144 916	119 350
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(144 414)	(118 707)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	502	643
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	616	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(737)	(765)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(114)	(89)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		267	
прибуток	2190		
збиток	2195	()	(210)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	5 560	5 560
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(5 509)	(5 125)
Витрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(25)	(23)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:		293	232
прибуток	2290		
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(57)	(39)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		236	193
прибуток	2350		
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Двоцінко (уцінка) необоротних активів	2400		
Двоцінко (уцінка) фінансових інструментів	2405	-534	591
Виключення курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		37
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-534	628
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	()	()
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-534	628
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-298	821

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	29	25
Витрати на оплату праці	2505	188	168
Відрахування на соціальні заходи	2510	69	62
Амортизація	2515	17	24
Інші операційні витрати	2520	548	575
Разом	2550	851	854

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

Поліжовський Андрій Ігорович

не перебіжати

«ВАЛЬ-БРОК»

Ідентифікаційний
код 19437763



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
20	15	01
19497799		

Приміщення Товариство з обмеженою відповідальністю "АВАЛЬ-БРОК"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **20 14** р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код згідно	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
надходження від:			
продажу продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	79 776	107 758
вернення податків і зборів	3005		
включення податку на додану вартість	3006		
нового фінансування	3010		
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015		
надходження від повернення авансів	3020		
надходження від відсотків за залишковими коштами на поточних рахунках	3025		46
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	1 153	5 980
призначення на оплату:			
зарплати (робіт, послуг)	3100	(243 604)	(150 292)
внесків	3105	(153)	(138)
внесків на соціальні заходи	3110	(76)	(59)
внесків з податків і зборів, в т.ч.:	3115	(67)	(371)
призначення на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
призначення на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
призначення на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
призначення на оплату авансів	3135	()	()
призначення на оплату повернення авансів	3140	()	()
призначення на оплату цільових внесків	3145	()	()
призначення на оплату зобов'язань за страховими контрастами	3150	()	()
призначення фінансових установ на погашення позик	3155	()	()
інші витрати	3190	(12)	()
чистий рух коштів від операційної діяльності	5195	(162 989)	(37 076)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	171 953	
оборотних активів	3205		
збільшення від отримань:			
коштів	3215		
дивідендів	3220		
збільшення від деривативів	3225		
збільшення від погашення позик	3230		
збільшення від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
в надходження	3250		
зменшення на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
оборотних активів	3260	()	()
збитки за деривативами	3270	()	()
зменшення на надання позик	3275	()	()
зменшення на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
в платежі	3290	()	()
кількість рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	171 953	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
збільшення від:			
внеску капіталу	3300		
зменшення грошових	3305	6 100	65 029
збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
в надходження	3340	5 560	5 498
зменшення на:			
купівлю власних акцій	3345	()	()
погашення позик	3350	(9 100)	(35 539)
виплату дивідендів	3355	()	()
зменшення на оплату відсотків	3360	(11 407)	(5 126)
зменшення на складу заборгованості з фінансової організації	3365	()	()
зменшення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
зменшення на вклати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
в платежі	3390	()	()
кількість рух коштів від фінансової діяльності	3395	(8 956)	29 862

1	2	3	4
кількість рух грошових коштів за звітний період	3400	108	(7 214)
кількість коштів на початок року	3405	82	7 296
зміна валютних курсів на записок коштів	3410	30	
кількість коштів на кінець року	3415	220	82

підпис

Полковський Андрій Федорович

головний бухгалтер

не передбачено

Товариство з обмеженою відповідальністю "АНА/Ш-ІНКО"

23 *ΕΠΙΛΟΓΗ*

(1998/1999)

Звіт про власний капітал

за рік 20 14 р.

Quinta N. 4

Код инв. ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Загальна сума	Користувач доходу	Додатковий магістрат	Резерв кредит	Персональний прибуток (неоподаткований прибуток)	Неоподаткований магістрат	Відсутній магістрат	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прибуток року	4000	149 150	628		10	7 134			156 892
прибуток року	4005								
прибуток року	4010								
прибуток року	4011								
прибуток року	4095	149 150	628		10	7 134			156 892
прибуток року	4100					236			236
прибуток року	4110								
прибуток (уцінка) оборотних активів	4111								
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4112		(534)						(534)
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4113								
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4114								
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4116								
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4200								
прибуток (уцінка) власних інвестицій	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
внесення до власного капіталу	4200				12	(12)			
чистого входу, надано до власного капіталу з ліквідації	4215								
чистого входу на власний капітал (фінанс)	4220								
чистого входу на власний капітал	4225								
внесення власного капіталу	4240								
внесення власного капіталу з власного капіталу	4245								
внесення власного капіталу власного капіталу (чистого)	4260								
внесення власного капіталу власного капіталу	4265								
внесення власного капіталу власного капіталу	4270								
внесення частки в власному капіталі	4275								
внесення власного капіталу власного капіталу	4280								
внесення в власному капіталі	4290								
внесення в власному капіталі	4291								
внесення в власному капіталі	4295		(534)		12	224			(298)
внесення власного капіталу власного капіталу	4300	149 150	94		22	7 328			156 504

Головний бухгалтер:

Головний бухгалтер:



Головний бухгалтер: Андрій Ігнатович



ПРИМІТКИ

ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014р. ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВАЛЬ-БРОК»

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «АВАЛЬ-БРОК» (надалі – «Товариство») створене згідно з Цивільним, Господарським кодексами України, Законами України «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та інші. ТОВ «АВАЛЬ-БРОК» зареєстроване Пенчерським районною у місті Києві державною адміністрацією 22 лютого 1993 р., реєстраційний номер № 0885967 ЛПД, Свідоцтво про реєстрацію № 3246. Основними видами ліцензійної діяльності є професійна діяльність на ринку цінних паперів, а саме: брокерська та дилерська діяльність, андеррайтинг, депозитарна діяльність депозитарної установи, діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування. Засновниками Товариства є юридична та фізична особи - резиденти України.

Основними видами діяльності Товариства є: посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки; надання інших інформаційних послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. Місцезнаходження Товариства: 03150, м. Київ, вул. Предславинська, 28.

Відокремлені підрозділи відсутні. Середня чисельність працівників у 2014 році становила 6 осіб.

2. ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Основи надання та подання інформації – Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", нормативним актам, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та чинних міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та глумачень, розроблених Комітетом з глумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформції без внесення коригувань та проведення пере класифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Фінансова звітність складена у тисячах українських гривень.

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Використання оцінок та припущень – При підготовці фінансової звітності Товариством може робити оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, ПСБО та глумаченнях, розроблених Комітетом з глумачень міжнародної фінансової звітності.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді, і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.



Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів: фінансовий актив, доступний для продажу; інвестиції; дебіторська заборгованість.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство планує оцінювати їх за їхньою справедливою вартістю з додаванням операційних витрат, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами в Товаристві вважають: грошові кошти на поточних рахунках, грошові кошти на інших рахунках в банках (депозитні); грошові кошти в касі; грошові документи (вексель, облігації тощо).

Грошових коштів на інших рахунках в банках (депозитні), грошових коштів в касі, грошових документів і їх еквівалентів, які не обмежуються у використанні, в Товаристві у звітному періоді не було.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України - гривні.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 монетарних статей, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності не було.

Дебіторська заборгованість

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість, що є в наявності у Товариства в сумі 181 484 тис. грн. класифікується як поточна. Безнадійна та сумнівна дебіторська заборгованість в звітному періоді не виникла, резерв сумнівних боргів не створювався.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2014 року в сумі 120 094 тис. грн. обліковується за методом нарахування. Зобов'язання є поточними.

Визнання доходів і витрат

Доходи та витрати, відповідно чинного законодавства України, планується визначати за методом нарахування. Дохід від надання послуг буде відображений під час фактичного надання послуги, незалежно від дати надходження коштів і визначений на дату балансу, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг.

Витрати, що будуть понесені Товариством у зв'язку з отриманням доходу, планується визначати у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Так як у звітному періоді Товариство доходів і витрат у зв'язку з організаційної діяльністю не одержувало.

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість більше 2500,00 грн.

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до вимог ПСБО-7, та відображені в звітності відповідно до вимог МСБО 16 "Основні засоби".

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, що плануються використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу інвестування в необоротні активи, не введені в експлуатацію.

Придбання основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Товариством об'єкти основних засобів в 2014 році не придбавались. На дату звітності для здійснення оцінки основних засобів використовувати історичну собівартість.

Нематеріальні активи

У звітному періоді нематеріальні активи, які відповідають МСБО 38 "Нематеріальні активи" не придбавались.



Фінансові інструменти – основні терміни, пов'язані з оцінкою. Залежно від їх класифікації при призначенні, або подальшому обліку, фінансові інструменти обліковуються як такі, що: оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток; інвестиції, що утримуються до погашення, та обліковуються за амортизованою вартістю; займи та дебіторську заборгованість, фінансові активи в наявності для продажу, які обліковуються за собівартістю.

Справедлива вартість означає суму, на яку може бути обміняний актив або виконане зобов'язання за угодою між добре поінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість є поточною ціною покупки для фінансових акцій та поточною ціною продажу для фінансових зобов'язань, які котируються на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирувальні ціни регулярно повідомляються фондовою біржею чи іншою установою, і якщо такі ціни відображають фактичні та регулярні ринкові угоди між незалежними сторонами.

Амортизована собівартість означає вартість, за якою оцінюються фінансовий актив, фінансове зобов'язання та яка складається із собівартості придбання, зменшеної на суму погашення основної суми боргу, збільшеної (зменшеної) на суму накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю погашення, розривованої з використанням ефективної ставки відсотка, зменшеної на суму часткового списання внаслідок зменшення корисності.

Метод ефективної ставки відсотка означає метод розподілу прямих доходів або процентних витрат у межах відповідного періоду, аби досягти постійної періодичної відсоткової ставки (ефективної ставки відсотка) на амортизовану собівартість інструменту. Ефективна ставка відсотка є ставкою, яка точніс дисконтує очікувані майбутні грошові платежі або надходження протягом розрахункового терміну дії фінансового інструменту або більш короткого періоду, залежно від обставин, до чистої амортизованої собівартості такого фінансового інструменту.

Собівартість означає суму сплачених грошових коштів або їх еквівалентів чи справедливую вартість іншої винагороди, наданої за придбання активу на момент його придбання, та включає витрати на операцію. Оцінка за собівартістю застосовується лише до інвестицій у інструменти капіталу, які не мають котирувальної ринкової ціни та справедливої вартості яких не може бути достовірно оцінена, а також похідні інструменти, які пов'язані з ними та повинні бути погашені шляхом надання таких не котируваних інструментів капіталу. Знецінення фінансових активів. На кожному звітну дату подання Товариство коригує суму фінансових активів на суму зменшення корисності фінансового активу. Ознаками зменшення корисності є наявність негативної фінансової, а також не фінансової, інформації про діяльність емітента, яка б свідчала про необґрунтованість попередніх очікувань стосовно компенсаційної вартості придбаного активу.

Інвестиції, що утримуються до погашення. У складі інвестицій, що утримуються до погашення обліковуються придбані боргові цінні папери з фіксованими платежами або з платежами, що можна визначити, а також з фіксованим строком погашення. Боргові цінні папери відносяться до портфеля до погашення, якщо Товариство має намір та змогу утримувати їх до строку погашення з метою отримання процентного доходу. Товариство класифікує цінні папери як утримувані до погашення в момент їх купівлі і надалі не переглядає свій розмір щодо них на кожен дату балансу.

Придбані цінні папери до погашення первісно визнаються за справедливою вартістю, надалі – за амортизованою собівартістю. Процентний дохід за цінними паперами до погашення обчислюється за ефективною ставкою відсотка та визначається у складі прибутків та збитків за рік.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутків чи збитків за рік, в якому вони були понесені в результаті однієї чи більше подій, які мали місце після початкового визнання цінних паперів в портфелі банку до погашення.

Зменшення корисності активів.

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності без врахування знецінення відповідно до МСБО 36. На дату складання фінансової звітності Товариство може визначати



озпакти знецінення активів: більші суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівались; старіння чи пошкодження активу; суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність Товариство, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом; перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю; суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товариства.

У випадку наявності ознак знецінення активів, Товариство буде визначати суму очікуваного відшкодування активу. Але на кінець року такі дії не здійснювались, тому що практично активи не використовувались. Випадків наявності ознак знецінення активів у звітному періоді не було, тому знецінення активів у звітності не відображається.

Залучені кошти. До складу інших залучених коштів відносяться отримані банківські кредити, зобов'язання з фінансового лізингу (оренди), інші позикові зобов'язання. Довгострокові зобов'язання обліковуються за дисконтованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до законодавства, прийнятого або фактично прийнятого до кінця звітного періоду. Витрати або доходи з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податок та визнаються у складі прибутків або збитків за рік, за винятком випадків, коли вони визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, оскільки вони пов'язані з утриманням, які також визнаються, у тому самому чи іншому періоді, у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу.

Поточний податок на прибуток є сумою, яка має бути сплачена податковим органам або стягнена з податкових органів стосовно оподатковуваних прибутків або збитків за поточний та попередній періоди. Оподатковувані прибутки або збитки ґрунтуються на оцінках, якщо фінансова звітність була затверджена до подання відповідних податкових декларацій.

Податки, які не є податками на прибуток, обліковуються у складі адміністративних та інших операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток обчислюється з використанням методу балансових зобов'язань для перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковими базами активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Залишки відстрочених податкових активів та зобов'язань оцінюються за податковими ставками, затвердженими або фактично затвердженими наприкінці звітного періоду, які повинні застосовуватися до періоду, коли будуть перекласифіковані тимчасові різниці або коли будуть використані перенесені податкові збитки. Відстрочений податковий актив для тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесених податкових збитків обліковується лише у разі, якщо є вірогідність того, що буде доступним майбутній оподатковуваний прибуток, за яким можуть бути реалізовані вирахування.

Ставка податку на прибуток в 2014 році становила 18%.

Ставка податку на прибуток за операціями з цінними паперами в 2014 становила: з 01.01.2014р. по 02.08.2014р. - 10%; з 03.08.2014р. по 31.12.2014р. - 18%.

Власний капітал.

До складу власного капіталу в сумі 156 594 тис.грн. в 2014 році віднесено: сума затвердженого Статутного (кашового) капіталу, що включає в себе внески учасника в сумі 149 150 тис.грн.; дооцінка фінансових інструментів 94 тис.грн.; резервний капітал 22 тис.грн.; нерозподілений прибуток 7 328 тис.грн.

Переоцінка іноземної валюти

Функціональною валютою Компанії є національна валюта України – гривня.

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленим Національним Банком України, на останній день звітного періоду.

Прибуток або збиток, що виникають у результаті розрахунків до операцій в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань і функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного Банку України на кінець звітного періоду включають до складу прибутку або збитку (як прибуток або збиток від курсових різниць).



Перерахунок по обмінним курсом на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей.

Курс на 31 грудня 2014 USD - 15.768556, EUR - 19.232908.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. ДЕТАЛІЗАЦІЯ ОСНОВНИХ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ

4.1. Баланс

4.1.1. Актив. Основні засоби				(в тисячах українських гривень)			
За історичною вартістю		Будівлі	Машини та обладнання		Інструменти, прилади, інвентар,		
меблі	Інші основні засоби	Всього					
Надходження	0	0	0	0			
Вибуття	0	0	0	0			
Початкова вартість на 31.01.2014р.	0	12	0	6	18		
Амортизація за 2014 рік	0	12	0	6	18		
Накопичена амортизація на 31.12.2014р.			0	272	7	29	309
Початкова вартість на 31.12.2014р.	0	12	0	6	18		
Залишкова вартість на 31.12.2014р.	0	12	0	6	18		
Протягом 2014 року списання основних засобів не проводилось.							

Протягом 2014 року списання основних засобів не проводилось.

4.1.2. Поточні фінансові інвестиції (в тисячах українських гривень)

Показник 01.01.2014р. 31.12.2014р.

Акції 39 356 144 043

Облігації 6 612 301

Інвестиційні сертифікати 53 903 38 303

Всього 99 871 10301

4.1.3. Актив. Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за роботи та послуги (в тисячах українських гривень)

Показник 01.01.2014р. 31.12.2014р.

Дебіторська заборгованість за розрахунками 73 712 120 567

з бюджетом 15 -

Інша поточна заборгованість 61 979 60 827

Всього 135 706 181 484

4.1.5. Пасив.

Статутний капітал в складі Власного капіталу.

Згідно Статуту станом на 31.12.2014 року Учасниками ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВАЛЬ-БРОК» з розподілом часток були:

Учасники Розмір статутного капіталу, тис.грн. Частка в статутному капіталі, %

юридична особа – резидент України – ТОВ «ПУЦЕФТ» 148 905 99,8357%

фізична особа – резидент України – Полковський Андрій Едуардович 245 0,1643%

Всього: 149 150 100,00%

4.1.6. Пасив. Кредиторська заборгованість (в тисячах українських гривень)

Показник 01.01.2014р. 31.12.2014р.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 158 972 120 048

Інші поточні зобов'язання 632 46

Всього 159 604 120 094

4.2. Доходи від операційної діяльності (в тисячах українських гривень)

Рядок Найменування статті 2014 рік 2013 рік

1 2 3 4

1. Дохід від операційної діяльності 144 916 119 350

2. Інший дохід від операційної діяльності 616 1



3.	Чистий дохід	145 532	119 351		
4.	Витрати, що відносяться до собівартості товарів:		144 414	118 707	
5.	Валовий прибуток	1 118 644			

4.3 Адміністративні, витрати на збут та інші операційні витрати (в тисячах українських гривень)

Рядок	Найменування статті	2014 рік	2013 рік		
1	2	3	4		
	Адміністративні витрати:				
1	Матеріальні витрати	29	25		
2	Витрати на утримання персоналу	188	168		
3	Витрати на соціальні заходи	69	62		
4	Амортизація основних засобів	17	24		
5	Інші операційні витрати	548	575		
6	Усього адміністративних, збутових та інших операційних витрат	851	854		

До витрат на утримання персоналу включено витрати на: виплату заробітної плати управлінському персоналу в сумі 219 тис. грн. нарахування єдиного соціального внеску в сумі 73 тис. грн. Розміри нарахування та суми єдиного соціального внеску встановлюються чинним законодавством України.

До статті інші адміністративні витрати зокрема включено: послуги депозитарію, банківські послуги та інше.

4.4 Фінансові доходи і витрати, інші доходи та витрати

Рядок	Найменування статті	2014 рік	2013 рік		
1	2	3	4		
1	Дохід від участі в капіталі	-	-		
2	Доходи від депозитів				
3	Інші фінансові доходи	5 560	5 590		
4	Інші доходи				
5	Усього фінансових та інших доходів	5 560	5 590		
6	Витрати від участі в капіталі				
7	Проценти за користування кредитами				
8	Інші фінансові витрати	5 509	5 125		
9	Інші витрати	25	23		
10	Усього фінансових витрат та інших витрат	5 534	5 148		

До статті інші фінансові доходи включено відсотки за наданими позиками та відсотки за борговими іншими паперами.

До статті інші фінансові витрати включено відсотки за короткостроковим банківським кредитом.

До статті інші витрати включено невиробничі витрати.

4.5 Витрати на податок на прибуток та визначення чистого прибутку (збитку)

(в тисячах українських гривень)

Рядок	Найменування статті	2014 рік	2013 рік		
1	2	3	4		
1	Прибуток (збиток) до оподаткування	293	232		
2	Поточний податок на прибуток	57	39		
3	зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-	-		
4	збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	-		
5	Усього витрати на податок на прибуток	-	-		
6	Прибуток (збиток) поточного року	236	193		

5. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Під час складання фінансової звітності в Товаристві не виникло подій з пов'язаними особами, які б вплинули на складену звітність.

6. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ, УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ



Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Економічний розвиток Товариства залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на фінансову діяльність Товариства Підприємства.

Хоча в економічній ситуації України помітні тенденції до покращення, економічна перспектива України в багатьох випадках залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і монетарної політики, які застосовує Уряд, а також розвиток фінансової, правової і політичної системи.

У процесі господарської діяльності Товариство не є об'єктом судових спорів і позовів.

7. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

На момент підписання звітності не виникло подій, які б вплинули на складену звітність.

Директор
Головний бухгалтер

Полковський А.Е.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007125

Громадянин(и)

Недодорчу
Олексію Дегобовичу

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України

з 26 грудня 2013 року № 287/2

присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до 26 грудня 2018 року.

ГОЛОВА

М.П. Завідуючий Секретаріату

(Підпис)
(І.Коваленко)
С.Тришак

Рішенням Аудиторської палати України
від 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до
20 року.

Голова

М.П. Завідуючий Секретаріату

Рішенням Аудиторської палати України

від 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до
20 року.

Голова

М.П. Завідуючий Секретаріату

СВІДОЦТВО

Гардос Іванів Пасовий

закінчив(ла) курс 46 годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою

«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФР

М.П.

серія АФР № 14/00265

протокол II від « 16 » 01 2014 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1

Дата видачі « 16 » 01 2014 р.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007127

Громадянин(ин)

Педсобоє
Світлани Ігорівни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від 26 жовтня 2013 року № 284/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до 26 жовтня 2018 року.

М. П.

Голова

В. П. Педсобоє

Завідувач Секретаріату

В. П. Педсобоє
(С. Педсобоє)

Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 року.

М. П.

Голова

В. П. Педсобоє

Завідувач Секретаріату

(")

Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20 року №

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 року.

М. П.

Голова

В. П. Педсобоє

Завідувач Секретаріату

(")

СВІДОЦТВО

Медведєв Станіслав Григорійович

закінчив(ла) курс **46** годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФР _____

М.П.

серія **АФР** № 14/00266

протокол 1 від « 16 » 01 2014 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1

Дата видачі « 16 » 01 2014 р.

АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

внесеного до Реєстру аудиторських фірм та осіб

№ 4471

ТОВ "Аудиторська фірма
"Аудит - партнер"

02149, м. Київ

вул. С.Крушельницької, буд.5, кв.52

Ідентифікаційний код: 22795553

Свідоцтво видається за результатами перевірки документів, що підтверджують відповідність фірми вимогам Закону України "Про аудиторську діяльність"

в. 29 вересня 2011 р. №229/3

Свідомо: 29 вересня 2011 р.

Голова МДВ (Мосторанко)

Дир. Секції МДВ (С.Григоренко)

МДВ

Голова МДВ

Дир. Секції МДВ

МДВ

Голова Державного реєстру

МДВ

Голова Державного реєстру

МДВ

Голова МДВ

Дир. Секції МДВ

МДВ

№229/3

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видає

Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

м. Київ, код ЄДРПОУ 22795553

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова

Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

І.І. Нестеренко

Н.І. Гасюська



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 «Аудиторська фірма «Аудит - партнер»

(найменування аудиторської фірми)

22795553

(код за ЄДРПОУ)

№ 4471 від 29.09.2011 року

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

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

Реєстраційний номер Свідоцтва: 190

Серія та номер Свідоцтва: П 600190

Строк дії Свідоцтва: з 20.03.2014 до 29.09.2016

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



О. Мозговий

20 березня 2014 року

010215

Исследования, исследования
содержания и содержания

Исследования, исследования
содержания и содержания

Исследования, исследования
содержания и содержания