



Відкритому диверсифікованому пайовому  
інвестиційному фонду «Альтус-Стратегічний»  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ  
«АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»  
в особі Директора Пустельника Степана Осиповича  
та Національній комісії з цінних  
паперів та фондового ринку

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДКРИТОГО ДИВЕРСИФІКОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО  
ФОНДУ «АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ», активи якого перебувають в управлінні ТОВАРИСТВА З ОБ-  
МЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІ-  
ТІС» СТАНОМ НА 31.12.2013 р.*

Дата видачі звіту:  
«24» березня 2014 р.

м. Дніпропетровськ  
2014 р.

### **Вступний параграф**

*Основні відомості про інвестиційний фонд:*

Повне найменування: ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС» (надалі ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ»);

Тип, вид та клас фонду: відкритий, диверсифікований, ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» не є спеціалізованим та класифікаційним фондом.

Дата та номер свідоцтва про внесення в ЄДРІСІ: №999 від 20.03.2008 р.;

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 211999;

*Основні відомості про компанію з управління активами:*

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС» (надалі ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС»);

Ідентифікаційний код юридичної особи: 33719000;

Основними видами діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС» є:

---

<b>66.30</b>	Управління фондами
<b>58.13</b>	Видання газет
<b>58.19</b>	Інші види видавничої діяльності
<b>64.30</b>	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
<b>64.99</b>	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у
<b>66.19</b>	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

---

Місцезнаходження: 49044, м. Дніпропетровськ, бул. Катеринославський, буд. 2, поверх 4;

### *Опис аудиторської перевірки*

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту. В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1119/23651.

Аудитором проведена перевірка фінансової звітності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ», що включають «Баланс (звіт про фінансовий стан)» станом на 31 грудня 2013 року, а також пов'язаних з ним «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)», «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», «Звіт про власний капітал» та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою фінансової звітності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV.

Бухгалтерський облік ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, за-

твердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року №291 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 27.06.2013 року N 627). Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Фондом проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 31.12.2013 року (наказ № 36-п/Ст від 25.11.2013 року).

Бухгалтерський облік ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» ведеться за журнальною формою з застосуванням комп'ютерної програми «1С Бухгалтерія». Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності складені відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та сформовані за даними бухгалтерського обліку і є взаємопов'язаними.

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV (зі змінами та доповненнями), Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативно – законодавчих актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ», які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» на основі результатів проведеного нами аудиту.

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями, «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від Нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ». Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

### ***Висловлення думки***

**На думку аудитора, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.**

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор як того вимагає п.5 розділу II «Основні вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування» Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 № 991.

### *Розмір пайового капіталу*

Пайовий капітал ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» складається з 20 000 шт. іменних інвестиційних сертифікатів номінальною вартістю 1 000,00 грн. та дорівнює 20 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2013р. додатковий капітал ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» складає 3 216 тис. грн.;

Розмір неоплаченого капіталу складає 9 865 тис. грн.

Станом на 31.12.2013р. вилучений капітал ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» складає 14 122 тис. грн.

### *Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) інвестиційного фонду*

На думку аудитора, інформація за видами активів станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

#### **Фінансові інвестиції**

Облік фінансових інвестицій здійснювався у відповідності з П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції».

Фінансові інвестиції класифікуються на поточні та довгострокові.

У складі інших довгострокових фінансових інвестицій Фондом відображені інвестиції не пов'язаним сторонам. Станом на 31 грудня 2013 року такі інвестиції складають 370 тис. грн. У порівнянні з попереднім періодом відбулося зменшення у сумі 109 тис.грн.

У складі інших поточних фінансових інвестицій Фондом відображено процентні іменні облігації. Станом на 31 грудня 2013 року такі інвестиції складають 41 тис. грн.

#### **Дебіторська заборгованість**

Формування у бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності відповідає вимогам П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість класифікується на поточну та довгострокову заборгованість.

Довгострокової дебіторської заборгованості ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» немає.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів відображена в балансі Фонду у розмірі 10 тис. грн. що на 5 тис.грн більше ніж в попередньому періоді. Збільшення відбулося за рахунок зростання дебіторської заборгованості за нарахованими купонними доходами.

#### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Аналітичний облік операцій на розрахунковому рахунку відповідає даним виписок із банківських рахунків.

Грошові кошти та їх еквіваленти відображені в балансі Фонду станом на 31.12.2013р. у розмірі 511 тис.грн.

На думку аудитора, інформація про зобов'язання станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

## **Облік зобов'язань**

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання». Загальна сума зобов'язань ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 31.12.2013 р. складається виключно з поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та дорівнює 3 тис. грн. У порівнянні з попереднім періодом змін у сумі зобов'язань не відбулося.

На думку аудитора інформація щодо елемента фінансової звітності «обсяг нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Результатом діяльності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» за 2013 рік є прибуток у розмірі 124 тис. грн. На розмір чистого прибутку суттєво вплинули нараховані процентні доходи за облігаціями, отримані доходи за депозитними операціями та доходи від реалізації фінансових інвестицій.

### ***Вартість чистих активів***

На думку аудитора, вартість чистих активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» на звітну дату 31 грудня 2013 року визначена відповідно до методики встановленої Положенням про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 2 липня 2002 р. №201. Розрахункова вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. складає 929 595,49 грн.

Ми звертаємо увагу, що на дату видачі аудиторського висновку відбулися зміни в законодавстві України, щодо оцінки активів інститутів спільного інвестування, а саме, починаючи з 01.01.2014р. набрало чинності «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013р. №1336 і встановлює вимоги щодо порядку визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування. Наш висновок не модифіковано щодо цього питання.

### ***Склад та структура активів, що перебувають у портфелі ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ»***

ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 06.12.2013 року не було виконано вимоги «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням ДКЦПФР № 12 від 11.01.2002р щодо диверсифікації активів, а саме більше як 50 % загальної вартості активів було інвестовано в грошові кошти.

Відповідно до п.1 розділу V Положення щодо складу та структури активів ІСІ компанія з управління активами повинна усунути порушення протягом 30 днів від дня його виникнення.

Станом на 08.01.2014р в зв'язку із змінами законодавства, а саме вступом в дію з 01.01.2014р Закону України «Про інститути спільного інвестування» і Рішення НКЦПФР №1753 від 10.09.2013р «Про затвердження Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», порушення диверсифікації ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» відсутні.

На виконання вимог Рішення НКЦПФР №1753 від 10.09.2013. компанія з управління активів ТОВ «КУА «Альтус Ассетс Актівітіс» листом № 035-01/14 від 13.01.2014р повідомила Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку України про усунення порушення диверсифікації активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» .

### ***Дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ»***

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що витрати, які відшкодовуються за рахунок активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» протягом звітного періоду в цілому відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 2 липня 2002 р. №196.

Ми звертаємо увагу, що на дату видачі аудиторського висновку відбулися зміни в законодавстві України, а саме, починаючи з 01.01.2014р. набрало чинності Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.08.2013р. №1468 «Про затвердження Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування». Наш висновок не модифіковано щодо цього питання

### **Відповідність розміру активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» мінімальному обсягу активів**

На нашу думку розмір активів ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 31.12.2013р. складає 932 тис. грн., що не відповідає вимогам статті 22 Закону України № 2299-III від 15.03.2001р «Про інститути спільного інвестування», згідно якої мінімальний обсяг активів пайового інвестиційного фонду не може бути меншим розміру початкового статутного капіталу (фонду) корпоративного інвестиційного фонду.

У зв'язку із змінами законодавства, а саме вступом в дію з 01.01.2014р Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI вимоги щодо мінімального розміру активів приведені у відповідність до статті 41, а саме вимозі щодо перевищення 1 250 мінімальних заробітних плат у місячному розмірі на день реєстрації.

### **Система внутрішнього аудиту (контролю)**

ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» не є юридичною особою та не має посадових осіб. ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» знаходиться під управлінням ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС». З метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту на ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства. Служба внутрішнього аудиту є органом контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту, що затверджене протоколом загальних зборів учасників № 246 від 26.12.2012 року. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації.

На нашу думку прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту (контролю) є достатньою для складання фінансової звітності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

### **Пов'язані сторони**

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними особами ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» є:

- Посадові особи ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС», що здійснюють від імені ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правовідносин:

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Частка в статутному капіталі, %
Пустельник Степан Осипович	Директор	0 %

- Засновники ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»:

Учасники	Сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі	Структура внеску
Товариство з обмеженою відповідальністю «АКТИВ-РЗ»	3 500 000,00	50 %	Грошові кошти
Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАЙЛ-ТРЕЙД»	3 500 000,00	50 %	Грошові кошти
Всього	7 000 000,00	100 %	

Нами перевірені документи ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» та які управлінський персонал ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» міг не розкривати нам та не ідентифікувати, ми дійшли висновку про відсутність таких операцій які виходять за межі нормальної діяльності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» протягом 2013 року. Окрім того, нами отримані письмові свідчення управлінського персоналу ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» про відсутність ознак таких операцій за період що перевірявся.

### Події після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 31.12.2013 р., які не були відображені у фінансовій звітності Фонду за 2013 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» за результатами 2013 року. Однак маємо звернути увагу на те, що на дату видачі аудиторського висновку відбулися зміни в законодавстві України, щодо регулювання діяльності інститутів спільного інвестування.

### Ступінь ризику ІСІ

На підставі отриманих облікових даних, аудитором здійснений аналіз результатів пруденційних показників діяльності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 року № 1:

Пруденційні нормативи професійної діяльності ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» станом на 31.12.2013 року:

	Показник	Значення	Бал	Ризик
1	Показник мінімального розміру активів ІСІ	932 597,06	5	Надвисокий
2	Показник відповідності активів ІСІ складу і структури, що визначені законодавством	44 507,38	2	Помірний
3	Показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ		1,07642	Низький
	ВСЬОГО		2,69214	Помірний

Розрахункове значення загального рівня ризику ВДПФ «АЛЬТУС- СТРАТЕГІЧНИЙ» дорівнює 2,69214 балів, що є менше нормативного рівню ризику (3,99 балів) і характеризує загальний ризик Фонду як помірний.

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альтаір»;

Код за ЄДРПОУ: 32541162;

Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3222, видано згідно рішення АПУ № 126 від 30.07.2003 року, термін чинності Свідоцтва продовжено до 30.05.2018 року, згідно рішення АПУ № 271/3 від 30.05.2013 року;

Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія та номер Свідоцтва П000136, термін чинності Свідоцтва з 19.02.2013 року до 30.05.2018 року;

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Скворцов Руслан Олегович (сертифікат аудитора серії «А» № 006877, виданий рішенням АПУ № 244/3 від 22 грудня 2011 р., термін чинності сертифікату до 22 грудня 2016 р.;

Місцезнаходження: вул. Глинка, буд. 7, офіс 703, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл., 49000.

## **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Дата та номер договору на проведення аудиту: 17.10.2011 року №55 з урахуванням додаткових угод. Перевірка охоплює діяльність Фонду з 01.01.2013р. по 31.12.2013 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 14.03.2014 року по 24.03.2014 року.

Аудитор, директор ТОВ «АФ «Альтаір»

І. В. Китаєва

сертифікат аудитора серії «А» № 006468  
Рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від «13» квітня 2006р.  
№ 227/2 термін дії продовжено до «13» квітня 2016 р

Аудитор, ТОВ «АФ «Альтаір»

Р. О. Скворцов

сертифікат аудитора серії «А» № 006877  
рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від «22» грудня 2011р.  
сертифікат чинний до «22» грудня 2016 р.

«24» березня 2014 р.

м. Дніпропетровськ

вул. Глинки, буд. 7, офіс 703



# **ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

**станом на 31.12.2013 року**

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

Дата (рік, місяць, число) 

КОДИ
2014 01 01

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС»  
ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД" АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ"

за ЄДРПОУ 33719000

Територія : Дніпропетровська

за КОАТУУ 1210136600

Організаційно-правова форма господарювання:

за КОПФГ

Орган державного управління :

за СПОДУ х

Вид економічної діяльності Траси, фонди та подібні фінансові суб'єкти

за КВЕД 64.30

Середня кількість працівників: 0

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 49044, м. Дніпропетровськ, бул. Катеринославський, буд. 2, поверх 4

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

√
-

**БАЛАНС**  
на 31 грудня 2013 року

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	479	370
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045	-	-
Відстрочені податкові активи	1050	-	-
Гудвіл	1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090	-	-
Інші необоротні активи	1095	479	370
<b>Усього за розділом I</b>			
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1140	5	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	-	41
Поточні фінансові інвестиції	1165	429	511
Гроші та їх еквіваленти	1166	-	-
готівка	1167	429	511
рахунки в банках	1170	-	-
Витрати майбутніх періодів	1180	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах, у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1190	-	-
Інші оборотні активи	1195	434	562
<b>Усього за розділом II</b>			
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1200</b>	<b>913</b>	<b>932</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 000	20 000
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	3 206	3 216
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 576	1 700
Неоплачений капітал	1425	( 9 883 )	( 9 865 )
Вилучений капітал	1430	( 13 989 )	( 14 122 )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>910</b>	<b>929</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви, у тому числі:	1530	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	3	3
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>IV. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>913</b>	<b>932</b>

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

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Підприємство: ТОВАРИСТОВ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «АЛЬ-ТУС АСЕТС АКТІВІТІС»  
ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД" АЛЬ-ТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ"

Дата (рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014|01|01

33719000

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)**

за 2013 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	--
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( - )	( - )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	--
збиток	2095	( - )	( -- )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 41 )	( 52 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( - )	( - )
витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( - )	( - )
витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( - )	( - )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 41 )	( 52 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	289	498
Інші доходи	2240	158	821
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 282 )	( 1 158 )
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>			
прибуток	2290	124	109
збиток	2295	( - )	( - )
	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	124	109
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>124</b>	<b>109</b>

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	-	-
Матеріальні витрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	41	52
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>41</b>	<b>52</b>

## III. 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	-	-
Скорегована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток, що приходиться на одну просту акцію	2610	-	-
Скорегований чистий прибуток, що приходиться на одну просту акцію в обертанні	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС»  
ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД" АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014|01|01

33719000

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)  
за 2013 рік**

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 36 )	( 55 )
Праці	3105	( - )	( - )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( - )	( - )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 4 )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(40)</b>	<b>(55)</b>

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	158	821
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	145	165
дивідендів	3220	-	37
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	75
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 76 )	( 420 )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( 75 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>227</b>	<b>603</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: власного капіталу	3300	28	-
отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
погашення позик	3350	( - )	( - )
сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 133 )	( 730 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(105)</b>	<b>(730)</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>82</b>	<b>(182)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	429	611
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	511	429

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Підприємство: ТОВАРИСТОВ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС»  
ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД" АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2014|01|01

за ЄДРПОУ

33719000

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
**за 2013 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>20 000</b>	-	<b>3 206</b>	-	<b>1 576</b>	<b>(9 883)</b>	<b>(13 989)</b>	<b>910</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>20 000</b>	-	<b>3 206</b>	-	<b>1 576</b>	<b>(9 883)</b>	<b>(13 989)</b>	<b>910</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>124</b>	-	-	<b>124</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-



<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	10	-	-	18	-	28
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	(133)	(133)
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>124</b>	<b>18</b>	<b>(133)</b>	<b>19</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>20 000</b>	<b>-</b>	<b>3 216</b>	<b>-</b>	<b>1 700</b>	<b>(9 865)</b>	<b>(14 122)</b>	<b>929</b>

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Підприємство ТОВАРИСТВ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «АЛЬТУС АССТЕТС АКТИВІТІС»  
ВІДКРИТИЙ ДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД" АЛЬТУС-СТРАТЕГІЧНИЙ"  
Територія : Дніпропетровська  
Орган державного управління :  
Організаційно-правова форма господарювання  
Вид економічної діяльності : Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти  
Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2014 01 01
за ЄДРПОУ	33719000
за КОАТУУ	1210136600
за СПОДУ	
за КОПФГ	
за КВЕД	64.30

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**за 2013 рік**  
Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

**I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

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

Із рядка 080 графа

14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) \_\_\_\_\_ -  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) \_\_\_\_\_ -  
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) \_\_\_\_\_ -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) \_\_\_\_\_ -

Із рядка 080 графа

15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) \_\_\_\_\_ -

**II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісної (переоціненої) вартості	Зносу		(дооцінка +, уцінка -)		первісної (переоціненої) вартості	Зносу			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
					первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації									первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі					
		первісної (переоціненої) вартості	Зносу		(дооцінка +, уцінка -)		первісної (переоціненої) вартості	Зносу			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
					первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації											первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Разом</b>	<b>260</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

З 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)	-

З рядка 260

графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-

З рядка 260

графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-

З рядка 260

графа 15	знос основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності	(268)	-
----------	--	-------	---

З рядка 105

графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-
----------	---	-------	---

### III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

3 рядка 340 графа 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
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	76	370	41
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>76</b>	<b>370</b>	<b>41</b>

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
3 рядка 045 графа 4  
Балансу за собівартістю (421) -  
за справедливою вартістю (422) 370  
за амортизованою собівартістю (423) -  
Поточні фінансові інвестиції відображені:  
3 рядка 220 графа 4  
Балансу за собівартістю (424) -  
за справедливою вартістю (425) 41  
за амортизованою собівартістю (426) -

### V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати:</b>			
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	-	-
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
Спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати:</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	289	-
<b>Г. Інші доходи і витрати:</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	158	85
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	-	197

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) -%  
Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, що включені до собівартості продукції основної діяльності (633) -

### VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	2
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	509
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>511</b>

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

### VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано 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	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування резерву на виплату компенсації при звільненні	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	-	-	-

Із рядка 920 гр. 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку (921) -  
оформлених в заставу переданих на комісію (922) -  
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (923) -  
3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (924) -  
(925) -  
(926) -

### IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець	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	675	-	-	-	-

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 втрат	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	-

**ХІ. 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	-

**ХІІ. 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, у тому числі	1240	-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього, у тому числі	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	-
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів		
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	-
інші необоротні матеріальні активи	1316	-
	1317	-

**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	витрати 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
<b>Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього в тому числі:</b>	<b>1420</b>	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432) -

Із 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'язанні з біологічним перетворенням	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього у тому числі</b>	<b>1500</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові з них	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього у тому числі</b>	<b>1520</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приріст живої маси - усього з нього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом</b>	<b>1540</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

