
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786,
видане рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю

«ПРОФІ-Т ЦІННІ ПАПЕРИ»

станом на 31 грудня 2015 року.

Зміст

Звіт незалежного аудитора.....3-9

Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015 року.

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік.

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

Звіт про власний капітал за 2015 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА**

«БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1786,
видає рішенням Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р.
01001, м. Київ, вул. Костьольна, буд. 6, кв.18, тел./факс 486-76-49
ЄДРПОУ 21662805

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

*Учасникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРОФІ-Т ЦІННІ ПАПЕРИ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРОФІ-Т ЦІННІ ПАПЕРИ» (далі – Підприємство, код ЄДРПОУ 37962116; місцезнаходження: 03179, м. Київ, Святошинський р-н, Брест-Литовське шосе, Будинок 8А), що додається, яка складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал, за рік що закінчився на зазначену дату, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитори провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудиторів,

включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядають заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудитори вважають, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Інвентаризація основних засобів та оборотних активів проводилась Підприємством без нашої участі, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки. Проте, нами були отримані альтернативні аудиторські докази, які обґрунтовують думку, що ці активи існують.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу на фінансову звітність питання, яке зазначене у параграфі «*Підстава для висловлення умовно-позитивної думки*», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), за рік що закінчився на зазначену дату та примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік. Аудит фінансової звітності Підприємства здійснено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту.

Розрахунок вартості чистих активів Підприємства здійснено відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485.

Аналіз вартості чистих активів в порівнянні з розміром Статутного капіталу за 2015 р.

тис. грн.		
№ n/n	Показники	За період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р.
1	2	3
1. Активи підприємства:		
1.	A=Σ (розділ 1+ розділ 2 + розділ 3 Активу балансу)	2522
2. Пасиви підприємства:		
2.	Π=Σ (розділ 2+ розділ 3 + розділ 4+ розділ 5 Пасиву балансу)	9
3. Чисті активи підприємства:		
3.	ЧА=A-Π	2513
4. Статутний фонд /капітал / товариства:		
4.	Ст. Капітал = (загальна кількість акцій)x (номінальна вартість)	2500
5. Порівняння вартості чистих активів з розміром Статутного фонду /капіталу/:		
5.	ЧА ≥Статутний фонд /капітал/ (Ст. Капітал)	2513>2500

Вартість чистих активів Підприємства станом на 31.12.2015 року становить 2513 тис. грн. та перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу, який складає 2500 тис. грн.

Нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається до національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про результати діяльності Підприємства.

Аудитором виконані аудиторські процедури для забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Аудитором визначені загальні дії у відповідь на оцінені ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні

фінансових звітів, розроблені і виконані аудиторські процедури, які відповідають оціненім ризикам суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, та аудиторські процедури, які відповідають ризикам, пов'язаним із уникненням заходів контролю управлінським персоналом.

Управління Підприємством здійснюють: Загальні збори учасників, які є найвищим органом управління; директор та ревізійна комісія. Служба внутрішнього аудиту у Підприємства відсутня, однак контроль за фінансово-господарською діяльністю здійснює ревізійна комісія.

В цілому ситуація на Підприємстві свідчить про відсутність суттєвої невизначеності, яка обумовлює сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність.

Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів, про зобов'язання, та про власний капітал

Розкриття інформації за видами активів

Оборотні активи

У складі оборотних активів Товариства за даними фінансової звітності станом на 31.12.15 року обліковуються: векселі одержані; поточні фінансові інвестиції.

Векселі одержані станом на 31.12.2015 року дорівнюють – 1025 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 року дорівнюють – 1447 тис. грн.

Банківські операції на Підприємстві здійснюються у відповідності з Інструкцією «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 року за № 22, з урахуванням доповнень та змін. Станом на 31.12.2015 року залишки грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює – 10 тис. грн.

Облік операцій по банківським рахункам ведеться на рахунках 311 «Поточні рахунки в банках». На думку Аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.15 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про зобов'язання

В розділі IV «Поточні зобов'язання» пасиву балансу відображена: поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування та оплати праці; інші поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015р. дорівнює – 7 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2015р. дорівнюють – 2 тис. грн.

На думку Аудитора пасив балансу справедливо й достовірно розкриває інформацію про зобов'язання Товариства станом на 31.12.2015 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал товариства станом на 31.12.2015 р. становить – 2513 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 2500 тис. грн.;
- резервний капітал – 1 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 12 тис. грн.

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, які відображені в регістрах обліку співставленні з даними відображеними в балансі та звіті про фінансові результати.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015р. у відповідності до вимог чинного законодавства, сформований та внесений повністю виключно грошовими коштами у розмірі 2 500 000,00 (два мільйони п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.

На думку Аудитора, статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Висловлення думки щодо розкриття інформації про дотримання вимог ліквідності професійного учасника фондового ринку, що здійснює діяльність з торгівлі цінними паперами

Для аналізу дотримання вимог ліквідності професійного учасника фондового ринку, що здійснює діяльність з торгівлі цінними паперами доцільно використовувати Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджене рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.12.2012 року № 1900 (далі – Положення № 1900).

Показники пруденційних нормативів щодо:	Формула розрахунку	Нормативне значення показника	Станом на 31.12.2015
1. дотримання мінімального розміру регулятивного капіталу	Капітал першого рівня + Капітал другого рівня	Не менше, ніж 1 000 тис. грн. для торговців, які проводять виключно дилерську діяльність	1 370 275,13
2. адекватності капіталу першого рівня	(Капітал першого рівня / Сума активів, зважених на ризик відповідно до Додатка до Положення № 1900) x 100 %	Не менше ніж 4,5 %	44,9 %

3. адекватності регулятивного капіталу	(Регулятивний капітал / Сума активів, зважених на ризик відповідно до Додатка до Положення № 1900) x 100 %	Не менше ніж 8 %	44,9 %
4. абсолютної ліквідності	(відповідно до Додатка до Положення № 1900)	Не менше 0,2	159,7
5. коефіцієнту левериджу	(Регулятивний капітал / Сума скоригованих активів) x 100 %	Не менше, ніж 3 %	54,6 %
6. Показник продуктивності дилерської діяльності	Загальна сума по невиконаним договорам / Власний капітал	Не повинно перевищувати 20	0

Висновок: на підставі проведеного розрахунку показників пруденційних нормативів можна зробити висновок, що Підприємство станом на 31.12.2015 року відповідає вимогам ліквідності професійного учасника фондового ринку, що здійснює діяльність з торгівлі цінними паперами, оскільки всі розраховані показники знаходяться в межах норм, зазначених в Положенні № 1900, однак відповідно до п.5 Рішення Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами № 1900 від 25.12.12.

Протягом 2015 року Підприємство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями. Станом на 31.12.2015 року Підприємство не мало зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

Станом на 31.12.2015 року Підприємство не має статусу компанії з управління активами недержавних пенсійних фондів та, відповідно, не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Іншої інформації про будь-які дії, що відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства аудитором не виявлено.

Основні відомості про аудитора

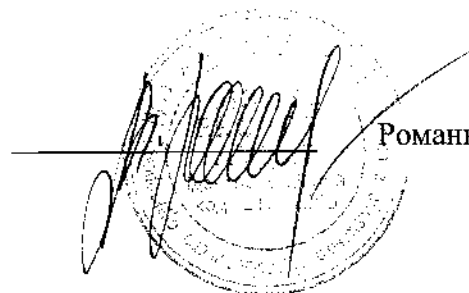
Назва аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ» (код ЄДРПОУ 21662805)
--------------------------	---

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1786 видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 року термін дії свідоцтва продовжено до 24.09.2020 року.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	П № 000354 від 12.02.2016 року, дійсне до 24.09.2020 року.
Місцезнаходження	01001 Україна, м. Київ, вул. Костьольна, 6, кв.18
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті	Романюк Ганна Володимирівна, Сертифікат № 006652 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 209/3 від 24 грудня 2009 року.
Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 21 від 12 лютого 2016 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	26.02.2016р. по 28.03.2016р.

**Директор
ТОВ АФ «БІЗНЕСЕКСПЕРТАУДИТ»**

Сертифікат № 006652 виданий згідно рішення Аудиторської Палати України № 209/3 від 24 грудня 2009 року.

28.03.2016
м. Київ

 Романюк Г.В.

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

Підприємство ТОВ "Профі-Т Цінні Папери"
Територія Святошинський р-н, м. Київ
Організаційно-правова форма ТОВ
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Середня кількість 4
Адреса, 03179, м. Київ, Святошинський р-н, шосе Брест-Литовське, будинок 8А
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАГУУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОДИ		
15	12	31
37962116		
8038600000		
240		
66.12		

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.**

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		9
первісна вартість	1011		12
знос	1012		3
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1090		
Інші необоротні активи	1095		9
Усього за розділом I	1100		
II. Оборотні активи			
Запаси	1110		
Поточні біологічні активи	1111		
Векселі одержані	1120	1125	1025
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		29
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами	1135		
з бюджетом	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1155		2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	1347	1447
Поточні фінансові інвестиції	1165	121	10
Гроші та їх еквіваленти	1170		
Виграти майбутніх періодів	1190		
Інші оборотні активи	1195	2593	2513
Усього за розділом II	1200		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1300	2593	2522
Баланс			

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	2500	2500
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-14	12
Неоплачений капітал	1425	()	()
Видучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	2486	2513
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	106	7
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	1	2
Усього за розділом III	1695	107	9
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700		
	1900	2593	2522

Керівник

Головний бухгалтер



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

Підприємство ТОВ "Профі-Т Цінні Папери"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
15	12	31
37962116		

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

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код	За звітний	За аналогічний
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14348	26489
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	14113	26300
Валовий:	2090	235	189
прибуток	2095	()	()
збиток	2120		
Інші операційні доходи	2130	-205	-177
Адміністративні витрати	2150	()	()
Витрати на збут	2180		()
Інші операційні витрати			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	30	12
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2220	2	
Інші фінансові доходи	2240		
Інші доходи	2250		
Фінансові витрати	2255	()	()
Втрати від участі в капіталі	2270		
Інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32	12
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5	-3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	27	9
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код	За звітний	За аналогічний
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	27	9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

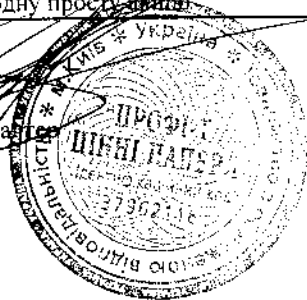
Назва статті	Код	За звітний	За аналогічний
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	65	60
Відрахування на соціальні заходи	2510	24	22
Амортизація	2515	3	
Інші операційні витрати	2520	113	95
Разом	2550	205	177

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код	За звітний	За аналогічний
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



Підприємство ТОВ "ПРОФІ-Т ЦІННІ ПАПЕРИ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
15	12	31
37962116		

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

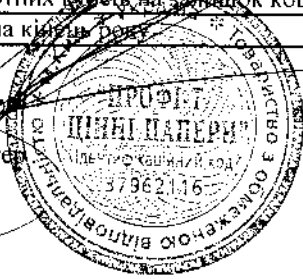
Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття 1	Код 2	За звітний період 3	За аналогічний період 4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	209	160
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	16 599	677 901
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-129	-93
Праці	3105	-56	-56
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-27	-26
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-13	-13
Інші витрачання	3190	-16 597	-677 901
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-14	-28
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	14 115	11192
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-14 214	-12394
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-97	-1202
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		1350
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	1350

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-111	120
Залишок коштів на початок року	3405	121	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	10	121

Керівник

Головний бухгалтер



Підприємство ТОВ "ІРОФІ-Т ЦІННІ ПАПЕРИ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
15	12	31
37962116		

**Звіт про власний капітал
за 2015 р.**

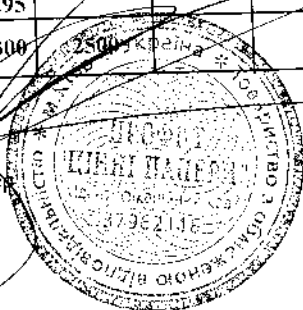
Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстро-	Капітал у	Додатко-	Резерв-	Нерозпо-	Нсоцпа-	Вилу-	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2500				-14			2486
Коригування:	4005								
Зміна облікової політики	4010								
Виправлення помилок	4090								
Інші зміни	4095	2500				-14			2486
Скоригований залишок на	4100					27			27
Чистий прибуток (збиток)	4110								
Інший сукупний дохід за	4200								
Розподіл прибутку:	4205								
Виплати власникам	4210				1	-1			
Спрямування прибутку до	4240								
Відрахування до резервного	4245								
Внески учасників:	4260								
Внески до капіталу	4265								
Погашення заборгованості з									
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених	4270								
Видучення частки в	4275								
Інші зміни в капіталі	4290				1	26			27
Разом змін у капіталі	4295				1	12			2513
Залишок на кінець року	4300	2500			1	12			2513

Керівник

Головний бухгалтер



Примітки до фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Профі-Т Цінні Папери»
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року (у тисячах гривень)

Зміст

1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ	2
2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	2
3. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ	4
4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	4
5. ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ	4
6. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	4
7. ВЕКСЕЛІ ОДЕРЖАНІ	4
8. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ	4
9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	5
10. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	5
11. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	5
12. РУХ КОШТІВ	5
13. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА	5
14. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	6

1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Профі-Т Цінні Папери»

(надалі – Товариства)

Місцезнаходження: Україна, 03179, м. Київ, Брест-Литовське шосе, будинок 8 А

ТОВ «Профі-Т Цінні Папери» було створено рішенням загальних зборів учасників ТОВ «Профі-Т Цінні Папери», протокол № 1 від 19 грудня 2011 року.

Дата первинної реєстрації Товариства: 22.12.2011 рік.

Ідентифікаційний код юридичної особи (Товариства): 37962116.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 06.11.2012 № 10721070005027187.

Основний вид діяльності за КВЕД - 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Товариство провадить свою діяльність відповідно до статуту.

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ФК реєстраційний номер 2072 від 23.07.2012 року.

Вищим органом Товариства є загальні збори його учасників.

Статутний капітал Товариства становить 2 500 000 (два мільйони п'ятсот тисяч) гривень і сплачено в повному обсязі грошовими коштами.

Керівник Товариства – директор Рубанов Сергій Михайлович.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

- Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Дилерська діяльність) Серія АД № 034414. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії – 11.06.2012 № 464, строк дії ліцензії – необмежений;

- Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Брокерська діяльність) Серія АД № 034413. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії – 11.06.2012 № 464, строк дії ліцензії – необмежений.

Учасником Товариства є резидент України - Жабур Наталія Олександрівна, зареєстрована за адресою: м. Ромни, вул. Маяковського, буд. 67, кв. 9, паспорт серія МВ №242559, виданий Роменським МРВ УМВС України в Сумській області від 28 вересня 2004 року, ідентифікаційний номер 2895319540. Володіє часткою Статутного капіталу Товариства, у розмірі 2 500 000 (два мільйони п'ятсот тисяч) грн. 00 коп., що становить 100% Статутного капіталу Товариства.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За звітні періоди, закінчуючи 2012 роком включно (по 31 грудня 2012 року), Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Починаючи з 2013 року Товариство готує фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

У цій фінансовій звітності, яка складена за період – 2015 рік, станом на 31.12.2015, Товариство дотримувалось тих самих облікових політик і методів обчислення, як і в останній річній фінансовій звітності.

Основні засоби

Основні засоби, не придбаніся, Товариство орендує приміщення повністю обладнане.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариством не придбаніся.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань. Фінансовий інструмент вважається таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього фінансового інструменту є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні та регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах.

Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, та аналіз фінансової інформації підкріплені ринковими даними. У цій фінансовій звітності інформація розкривається у тих випадках, коли заміна будь-якого такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни суми прибутку, доходів, загальної суми активів чи зобов'язань.

Класифікація фінансових активів.

Товариство розподіляє свої фінансові активи за наступними категоріями: дебіторська заборгованість та фінансові інвестиції для подальшого продажу.

Дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Товариство має намір продати негайно або у короткій перспективі.

Всі інші фінансові активи включено до категорії інвестицій для подальшого продажу. Інвестиції для подальшого продажу, що не зареєстровані на фондових біржах, відображені за первісною вартістю. Дивіденди по дольових інструментах для подальшого продажу відображаються у складі прибутку чи збитку, коли встановлено права Товариства на одержання виплат та можливе надходження економічних вигод.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Пенсійні зобов'язання

Товариство має найманих працівників з якими укладені трудові контракти, та здійснює внески до Державного пенсійного фонду України виходячи з заробітної плати кожного працівника (Єдиний соціальний внесок).

Витрати Товариства за такими внесками включаються до статті «Відрахування на соціальні заходи». Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

Товариство визнає доходи, якщо їх суму можна бути достовірно визначена, та якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод і дотримано конкретних критеріїв по кожному напрямку діяльності Товариства.

Визнання витрат

Витрати обліковуються за методом нарахування.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають процентні доходи від вкладених коштів, дохід від виникнення фінансових інструментів.

Процентні доходи визнаються по мірі їх нарахування з урахуванням ефективної доходності активу.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Виручка від надання послуг визнається шляхом вивчення стадії завершення послуг.

Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в рамках суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Сегменти

Товариство займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо-галузеві сегменти не виділені. Товариство здійснює діяльність тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються.

3. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДжЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариство зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Але у Товариства не має таких сум які б мали суттєвий вплив на фінансову звітність.

4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані особи Товариства - учасники, котрі мають частку в Статутному капіталі Товариства.

Учасником Товариства є резидент України.

Жабур Наталія Олександрівна, зареєстрована за адресою: м. Ромни, вул. Маяковського, буд. 67, кв. 9, паспорт серія МВ №242559, виданий Роменським МРВ УМВС України в Сумській області від 28 вересня 2004 року, ідентифікаційний номер 2895319540. Володіє часткою Статутного капіталу Товариства, у розмірі 2 500 000 (два мільйони тисяч) грн. 00 коп., що становить 100% Статутного капіталу Товариства.

5. ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Структура операційних доходів та витрат за 2015 рік:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 235 тис. грн. З них дохід від консультаційних послуг 196 тис. грн. та дохід від надання брокерських послуг 39 тис. грн.

Всього - 235 тис. грн.

6. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Структура операційних витрат за 2015 рік:

Витрати на оплату праці – 65 тис. грн.

Витрати на соціальні заходи - 24 тис. грн.

Амортизація – 3 тис. грн.

Інші операційні витрати – 113 тис. грн. До складу інших операційних витрат входять – оренда приміщення (ТОВ «Авто-Союз») – 38 тис. грн., розрахунково-клірингове обслуговування (ПАТ «Розрахунковий центр») - 27 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування - 13 тис. грн., витрати на біржу ПАТ ФБ «Перспектива» - 12 тис. грн., послуги аудиту (ТОВ АФ «Бізнесекспертаудит») – 9 тис. грн.

Всього – 205 тис. грн.

7. ВЕКСЕЛІ ОДЕРЖАНІ

Станом на 31.12.2015 року векселі одержані:

Векселі прості іменні – 1025 тис. грн.

Всього – 1025 тис. грн.

У склад векселів одержаних входять векселя які існують у Товариства виключно для подальшого продажу або погашення.

8. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2015 року у складі поточних фінансових інвестицій:

Інвестиційні сертифікати ТОВ «КУА «Профі-Т Актив» / ПНЗІФ «Профі-Т Інвест» – 1 347 тис. грн. (1 253 шт.)

Акції ПАТ «СП ім. Петровського» – 100 тис. грн. (5 000 шт.)

Всього – 1 447 тис. грн.

Фінансові інвестиції утримуються з метою подальшого продажу.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2015 року дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість за надані послуги – 29 тис. грн. (з яких 20 тис. грн. від консультаційних послуг та 9 тис. грн. від брокерських послуг).

Інша поточна дебіторська заборгованість – 2 тис. грн..

Всього – 31 тис. грн.

Дебіторська заборгованість в розмірі 31 тис. грн. складається з поточного боргу, строк погашення якого менше одного року.

10. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2015 року статутний капітал Товариства становить 2 500 тис. грн., внесений грошовими коштами в повному обсязі.

Нерозподілений прибуток – 12 тис. грн.

Резервний капітал – 1 тис. грн.

Всього власний капітал станом на 31.12.2015 р. становить 2 513 тис. грн.

11. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2015 року кредиторська заборгованість:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 9 тис. грн. До складу цієї кредиторської заборгованості входять

Поточна заборгованість за оренду приміщення – 3 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання – 6 тис. грн.

Всього поточні зобов'язання - 9 тис. грн.

Кредиторська заборгованість в розмірі 9 тис. грн. складається з поточного боргу, строк погашення приблизно 30-90 днів.

12. РУХ КОШТІВ

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання послуг.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2015 року склали 16 808 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності у 2015 року склали 16 822 тис. грн.

Сукупні надходження від інвестиційної діяльності у 2015 року склали 14 115 тис. грн.

Сукупні витрати від інвестиційної діяльності у 2015 року склали 14 214 тис. грн.

13. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

Ця фінансова звітність не включає коригувань, що відносяться до ймовірності відшкодування вартості та класифікації активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть бути необхідними, якщо Товариство виявиться неспроможним продовжувати безперервну діяльність.

Прочитано, пронумеровано
та скріплено відбитком печатки
ТОВ АФ «БізнесЕкспертАудит»
19/02/2019
Директор Г.В. Романюк

