

|   |   |                           |            |    |    |
|---|---|---------------------------|------------|----|----|
| Підприємство  | <b>ТОВ "Компанія з управління активами" Чорноморець-Капітал"</b>    | Дата (рік, місяць, число) | 2014       | 01 | 01 |
| Територія   | ОДЕСЬКА   | за ЄДРПОУ                 | 35819643   |    |    |
| Організаційно-правова форма господарювання  | Товариство з обмеженою відповідальністю                             | за КОАТУУ                 | 5110100000 |    |    |
| Вид економічної діяльності  | Управління фондами  | за КОПФГ                  | 240        |    |    |
| Середня кількість працівників   | 1 12  | за КВЕД                   | 66.30      |    |    |
| Адреса, телефон   | проспект Гагаріна, буд. 12, корпус А, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65039 |                           |            |    |    |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) |   |                           |            |    |    |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):   |   |                           |            |    |    |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   |   |                           |            |    |    |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності  |   |                           |            |    |    |

|   |
|---|
| V |
| - |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2013** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| <b>А К Т И В</b>  | <b>Код рядка</b> | <b>На початок звітного періоду</b> | <b>На кінець звітного періоду</b> |
|---|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>1</b>  | <b>2</b>         | <b>3</b>                           | <b>4</b>                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |                  |                                    |                                   |
| Нематеріальні активи  | 1000             | 2                                  | 3                                 |
| первісна вартість   | 1001             | 5                                  | 8                                 |
| накопичена амортизація  | 1002             | 3                                  | 5                                 |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005             | -                                  | -                                 |
| Основні засоби  | 1010             | 2                                  | -                                 |
| первісна вартість   | 1011             | 34                                 | 34                                |
| знос  | 1012             | 32                                 | 34                                |
| 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:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030             | -                                  | -                                 |
| інші фінансові інвестиції   | 1035             | 200                                | 200                               |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040             | -                                  | -                                 |
| Відстрочені податкові активи  | 1045             | -                                  | -                                 |
| Гудвіл  | 1050             | -                                  | -                                 |
| Відстрочені аквізиційні витрати   | 1060             | -                                  | -                                 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах   | 1065             | -                                  | -                                 |
| Інші необоротні активи  | 1090             | -                                  | -                                 |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b>      | <b>204</b>                         | <b>203</b>                        |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |                  |                                    |                                   |
| Запаси  | 1100             | -                                  | -                                 |
| Виробничі запаси  | 1101             | -                                  | -                                 |
| Незавершене виробництво   | 1102             | -                                  | -                                 |
| Готова продукція  | 1103             | -                                  | -                                 |
| Товари  | 1104             | -                                  | -                                 |
| Поточні біологічні активи   | 1110             | -                                  | -                                 |
| Депозити перестраховання  | 1115             | -                                  | -                                 |
| Векселі одержані  | 1120             | -                                  | -                                 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125             | 160                                | 450                               |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130             | -                                  | -                                 |
| з бюджетом  | 1135             | -                                  | -                                 |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136             | -                                  | -                                 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів  | 1140             | 20                                 | 14                                |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків                                    | 1145             | -                                  | -                                 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155             | 10 989                             | 12 519                            |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160             | -                                  | -                                 |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165             | 628                                | 455                               |
| Готівка   | 1166             | -                                  | -                                 |
| Рахунки в банках  | 1167             | 628                                | 455                               |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170             | -                                  | -                                 |
| Частка перестраховика у страхових резервах  | 1180             | -                                  | -                                 |
| у тому числі в:<br>резервах довгострокових зобов'язань  | 1181             | -                                  | -                                 |
| резервах збитків або резервах належних виплат   | 1182             | -                                  | -                                 |
| резервах незароблених премій  | 1183             | -                                  | -                                 |

|   |             |               |               |
|---|-------------|---------------|---------------|
| інших страхових резервах  | 1184        | -             | -             |
| Інші оборотні активи  | 1190        | -             | -             |
| <b>Усього за розділом II</b>  | <b>1195</b> | <b>11 797</b> | <b>13 438</b> |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | -             | -             |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b> | <b>12 001</b> | <b>13 641</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        | 12 000                      | 12 000                     |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу  | 1401        | -                           | -                          |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | -                           | -                          |
| Додатковий капітал   | 1410        | -                           | -                          |
| Емісійний дохід  | 1411        | -                           | -                          |
| Накопичені курсові різниці   | 1412        | -                           | -                          |
| Резервний капітал  | 1415        | 3                           | 6                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420        | (2)                         | (5)                        |
| Неоплачений капітал  | 1425        | ( - )                       | ( - )                      |
| Вилучений капітал  | 1430        | ( - )                       | ( - )                      |
| Інші резерви   | 1435        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>12 001</b>               | <b>12 001</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   | 1530        | -                           | -                          |
| у тому числі:  | 1531        | -                           | -                          |
| резерв довгострокових зобов'язань  |             |                             |                            |
| 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 II</b>   | <b>1595</b> | -                           | -                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                             |                            |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | -                           | -                          |
| Векселі видані   | 1605        | -                           | -                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                             |                            |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | -                           | -                          |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | -                           | 1 635                      |
| 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        | -                           | 5                          |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | -                           | <b>1 640</b>               |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -                           | -                          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | -                           | -                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>12 001</b>               | <b>13 641</b>              |

Керівник

Подгорна Ірина Євгенівна

Головний бухгалтер

Подгорна Марина Володимирівна

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

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 01 | 01 |
| 35819643 |    |    |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **Рік 2013** р.

Форма N2 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      | 6 263             | 529                                     |
| Чисті зароблені страхові премії   | 2010      | -                 | -                                       |
| Премії підписані, валова сума   | 2011      | -                 | -                                       |
| Премії, передані у перестраховання  | 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      | 6 263             | 529                                     |
| 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      | -                 | 1                                       |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121      | -                 | -                                       |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | ( 5 456 )         | ( 325 )                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | ( 755 )           | ( 256 )                                 |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( - )             | ( 6 )                                   |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      | -                 | -                                       |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 52                | -                                       |
| збиток  | 2195      | ( - )             | ( 57 )                                  |
| Доход від участі в капіталі   | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | 40                | 11                                      |
| Інші доходи   | 2240      | -                 | 1 060                                   |
| Дохід від благодійної допомоги  | 2241      | -                 | -                                       |
| Фінансові витрати   | 2250      | ( 88 )            | ( - )                                   |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрати  | 2270      | ( - )             | ( 1 000 )                               |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 4                 | 14                                      |
| збиток  | 2295      | ( - )             | ( - )                                   |

|   |      |       |       |
|---|------|-------|-------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | (4)   | (7)   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -     | -     |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |       |       |
| прибуток  | 2350 | -     | 7     |
| 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> | -                 | 7                                       |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 275               | 158                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 101               | 58                                      |
| Амортизація                      | 2515        | 4                 | 7                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 5 831             | 364                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>6 211</b>      | <b>587</b>                              |

## 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

\_\_\_\_\_

Подгорна Ірина Євгенівна

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Подгорна Марина Володимирівна

\_\_\_\_\_

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2013** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття   | Код         | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                       |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                                  | 3000        | 5 934             | 457                                     |
| 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        | -                 | 24                                      |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 4 181 )         | ( 450 )                                 |
| Праці  | 3105        | ( 224 )           | ( 129 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( 111 )           | ( 87 )                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 44 )            | ( 13 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 4 )             | ( 7 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 40 )            | ( 6 )                                   |
| Витрачання на оплату авансів   | 3135        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату повернення авансів  | 3140        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату цільових внесків  | 3145        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами                     | 3150        | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                                 | 3155        | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання  | 3190        | ( 4 )             | ( 20 )                                  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>1 370</b>      | <b>-218</b>                             |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |             |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -                 | 1 060                                   |
| необоротних активів  | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:   |             |                   |   |
| відсотків  | 3215        | -                 | -                                       |
| дивідендів   | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -                 | -                                       |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | -                 | -                                       |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -                 | -                                       |
| Інші надходження   | 3250        | -                 | -                                       |

|   |             |           |           |
|---|-------------|-----------|-----------|
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій                                 | 3255        | ( - )     | ( 1 200 ) |
| необоротних активів   | 3260        | ( - )     | ( - )     |
| Виплати за деривативами   | 3270        | ( - )     | ( - )     |
| Витрачання на надання позик   | 3275        | ( - )     | ( - )     |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та<br>іншої господарської одиниці | 3280        | -         | -         |
| Інші платежі  | 3290        | ( - )     | ( - )     |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                             | <b>3295</b> | -         | -140      |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                         |             |           |           |
| Надходження від:<br>Власного капіталу   | 3300        | -         | -         |
| Отримання позик   | 3305        | -         | -         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3310        | -         | -         |
| Інші надходження  | 3340        | -         | 28        |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій   | 3345        | ( - )     | ( - )     |
| Погашення позик   | 3350        | -         | -         |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - )     | ( - )     |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360        | ( - )     | ( - )     |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової<br>оренди                        | 3365        | ( - )     | ( - )     |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому<br>підприємстві                       | 3370        | -         | -         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у<br>дочірніх підприємствах        | 3375        | -         | -         |
| Інші платежі  | 3390        | ( 1 543 ) | ( - )     |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                                | <b>3395</b> | -1 543    | 28        |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                               | <b>3400</b> | -173      | -330      |
| Залишок коштів на початок року  | 3405        | 628       | 958       |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                     | 3410        | -         | -         |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415        | 455       | 628       |

Керівник \_\_\_\_\_

Подгорна Ірина Євгеніївна \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Подгорна Марина Володимирівна \_\_\_\_\_



| 1  | 2           | 3      | 4 | 5 | 6 | 7   | 8 | 9 | 10     |
|--|-------------|--------|---|---|---|-----|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                      | 4225        | -      | - | - | - | -   | - | - | -      |
| <b>Внески учасників:</b><br>Внески до капіталу                       | 4240        | -      | - | - | - | -   | - | - | -      |
| Погашення заборгованості з капіталу                                  | 4245        | -      | - | - | - | -   | - | - | -      |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій (часток)                   | 4260        | -      | - | - | - | -   | - | - | -      |
| 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 у капіталі</b>   | <b>4295</b> | -      | - | - | 3 | (3) | - | - | -      |
| <b>Залишок на кінець року</b>  | <b>4300</b> | 12 000 | - | - | 6 | (5) | - | - | 12 001 |

Керівник

\_\_\_\_\_

Подгорна Ірина Євгеніївна

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Подгорна Марина Володимирівна

\_\_\_\_\_



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ТОВ "Компанія з управління активами" "Чорноморець-Капітал"**  
 Територія **ОДЕСЬКА**  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економічної діяльності **Управління фондами**  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди       |   |   |
|------------|---|---|
| 2013       | 1 | 1 |
| 35819643   |   |   |
| 5110100000 |   |   |
| 0          |   |   |
| 240        |   |   |
| 66.30      |   |   |

## 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       | 5                               | 3                      | 3               | -                                 | -                       | -                               | -                      | 2                             | -                                      | -                                 | -                       | 8                               | 5                      |
| Разом                                   | 080       | 5                               | 3                      | 3               | -                                 | -                       | -                               | -                      | 2                             | -                                      | -                                 | -                       | 8                               | 5                      |
| 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 (дооцінка +, уцінка -) |          | Вибуло за рік                   |          | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік                 |          | Залишок на кінець року          |           | у тому числі                    |          |                                 |          |
|---|------------|---------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|----------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|-----------|---------------------------------|----------|---------------------------------|----------|
|   |            | первісна (переоцінена) вартість | знос      |                 | первісної (переоціненої) вартості | зносу    | первісна (переоцінена) вартість | знос     |                               |                                 | первісної (переоціненої) вартості | зносу    | первісна (переоцінена) вартість | знос      | одержані за фінансовою орендою  |          | передані в оперативну оренду    |          |
|   |            |                                 |           |                 |                                   |          |                                 |          |                               |                                 |                                   |          |                                 |           | первісна (переоцінена) вартість | знос     | первісна (переоцінена) вартість | знос     |
| 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        | 21                              | 19        | -               | -                                 | -        | -                               | -        | 2                             | -                               | -                                 | -        | 21                              | 21        | -                               | -        | -                               | -        |
| Транспортні засоби                        | 140        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 5                               | 5         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | 5                               | 5         | -                               | -        | -                               | -        |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Багаторічні насадження                    | 170        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Інші основні засоби                       | 180        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200        | 8                               | 8         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | 8                               | 8         | -                               | -        | -                               | -        |
| Тимчасові (нетитульні) споруди            | 210        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Природні ресурси                          | 220        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Інвентарна тара                           | 230        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Предмети прокату                          | 240        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | -                               | -         | -               | -                                 | -        | -                               | -        | -                             | -                               | -                                 | -        | -                               | -         | -                               | -        | -                               | -        |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>34</b>                       | <b>32</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>                          | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> | <b>2</b>                      | <b>-</b>                        | <b>-</b>                          | <b>-</b> | <b>34</b>                       | <b>34</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> |

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

### 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 (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320        | -      | -              |
| Інші  | 330        | -      | -              |
| <b>Разом</b>  | <b>340</b> | -      | -              |

Із 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        | 200        | 200            | -        |
| інші   | 410        | -          | -              | -        |
| <b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>                                 | <b>420</b> | <b>200</b> | <b>200</b>     | <b>-</b> |

Із рядка 045 гр. 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421) 200

за справедливою вартістю

(422) -

за амортизованою собівартістю

(423) -

Із рядка 220 гр. 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) -

за справедливою вартістю

(425) -

за амортизованою собівартістю

(426) -

## V. Доходи і витрати

| Найменування показника  | Код<br>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 витрати 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          | 40     | 88      |
| <b>Г. Інші доходи і витрати</b>   |              |        |         |
| Реалізація фінансових інвестицій  | 570          | -      | -       |
| Доходи від об'єднання підприємств   | 580          | -      | -       |
| Результат оцінки корисності   | 590          | -      | -       |
| Неопераційна курсова різниця  | 600          | -      | -       |
| Безоплатно одержані активи  | 610          | -      | x       |
| Списання необоротних активів  | 620          | x      | -       |
| Інші доходи і витрати   | 630          | -      | -       |

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - \_\_\_\_\_

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - \_\_\_\_\_ %

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

(633) - \_\_\_\_\_



### VIII. Запаси

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

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених в заставу  
переданих на комісію

(921) - \_\_\_\_\_  
(922) - \_\_\_\_\_  
(923) - \_\_\_\_\_  
(924) - \_\_\_\_\_  
(925) - \_\_\_\_\_  
(926) - \_\_\_\_\_

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

Із рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

### IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника                                | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення |                      |                      |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |           |                       | до 12 місяців                  | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1   | 2         | 3                     | 4                              | 5                    | 6                    |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940       | 450                   | 450                            | -                    | -                    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 950       | 12519                 | 12493                          | 26                   | -                    |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника   | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1  | 2         | 3    |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат   | 960       | -    |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році   | 970       | -    |
| Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -    |

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника                                       | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1  | 2         | 3    |
| Поточний податок на прибуток                                 | 1210      | 4    |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року       | 1220      | -    |
| на кінець звітного року                                      | 1225      | -    |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230      | -    |
| на кінець звітного року                                      | 1235      | -    |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього          | 1240      | 4    |
| у тому числі:  |           |      |
| поточний податок на прибуток                                 | 1241      | 4    |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1242      | -    |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1243      | -    |
| Відображено у складі власного капіталу - усього              | 1250      | -    |
| у тому числі:  |           |      |
| поточний податок на прибуток                                 | 1251      | -    |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів       | 1252      | -    |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань   | 1253      | -    |

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника                                  | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1   | 2         | 3    |
| Нараховано за звітний рік                               | 1300      | 4    |
| Використано за рік - усього                             | 1310      | -    |
| в тому числі на:  |           |      |
| будівництво об'єктів                                    | 1311      | -    |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312      | -    |
| з них машини та обладнання                              | 1313      | -    |
| придбання (створення) нематеріальних активів            | 1314      | -    |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик      | 1315      | -    |
|   | 1316      | -    |
|   | 1317      | -    |



#### XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів  | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю |                        |                 |                   |                        |                               |                                 |                                   |                        |                        | Обліковуються за справедливою вартістю |                 |                       |               |                        |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|--|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
|  |           | залишок на початок року             |                        | надійшло за рік | вибуло за рік     |                        | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди від відновлення корисності | залишок на кінець року |                        | залишок на початок року                | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року |
|  |           | первісна вартість                   | накопичена амортизація |                 | первісна вартість | накопичена амортизація |                               |                                 |                                   | первісна вартість      | накопичена амортизація |  |                 |                       |               |                        |
| 1  | 2         | 3                                   | 4                      | 5               | 6                 | 7                      | 8                             | 9                               | 10                                | 11                     | 12                     | 13                                     | 14              | 15                    | 16            | 17                     |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:                                       | 1410      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| робоча худоба  | 1411      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| продуктивна худоба   | 1412      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| багаторічні насадження   | 1413      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
|  | 1414      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| інші довгострокові біологічні активи   | 1415      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| <b>Поточні біологічні активи – усього</b> в тому числі:                                      | 1420      | -                                   | 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                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |
| Разом  | 1430      | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                                 | -                      | -                      | -                                      | -               | -                     | -             | -                      |

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

**(1432)** - \_\_\_\_\_

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

**(1433)** - \_\_\_\_\_

законодавством обмеження права власності

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

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

Керівник

Подгорна Ірина Євгеніївна

Головний бухгалтер

Подгорна Марина Володимирівна

**Товариство з обмеженою відповідальністю**  
**«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕКОНОМІЧНІ ПРІОРИТЕТИ»**

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 3987 від 26 квітня 2007 року; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості від 29.11.2012 р., ідентифікаційний код 34995264; адреса: 65009, м. Одеса, пр. Шевченка, буд. 33, тел. 8(048) 719-86-16; р/р № 26007024202001 в АТ «ІМЕКСБАНК», МФО 328384

---

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК**  
**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

за результатами аудиторської перевірки щодо достовірності  
фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю  
**«Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал»**  
станом на 31 грудня 2013 року

**Адресат**

Висновок надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**Основні дані про Товариство:**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» (далі - Замовник) станом на 31.12.2013 року.

Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» зареєстровано рішенням виконавчого комітету Одеської міської ради 02.04.2008 р. № запису 15561020000031716.

Державна реєстрація змін до установчих документів проведена 24.07.2008 р. № запису 15561050002031716.

Свідоцтво про державну реєстрацію серії А01 № 504654 номер запису 15561020000031716 від 02.04.2008 р., видане Виконавчим комітетом Одеської міської ради.

Код ЄДРПОУ – 35819643.

Адреса – м. Одеса, пр. Гагаріна 12-а.

Розмір заявленого Статутного капіталу Замовника становить 12000000 грн.

## **Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації у відповідності до Національних положень (Стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження, та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірності представлення інформації, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

## **Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо достовірності квартальної фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості щодо відсутності суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів, що підлягають підтвердженню. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення інформації, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

При перевірці аудитори керувалися законодавством України в сфері господарської діяльності, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і формування звітності підприємств в Україні, як-то:

- Законом України „Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)”;
- Законом України „Про цінні папери та фондовий ринок”;
- Законом України „Про аудиторську діяльність”;
- Законом України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність”;
- Міжнародними стандартами аудиту (МСА), зокрема МСА 700, 705, 706, 720;
- Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 р. № 2826;
- Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затвердженими Рішенням ДКЦПФР від 29.09.2011 р. №1360.

### **Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

### **Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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 використаної облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

### **Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності відповідно до МСА 700, МСА 705 та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку**

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

### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» станом на 31 грудня 2013 р. або на іншу дату, у зв'язку з чим ми не можемо висловити безумовно-позитивну думку щодо достовірності всіх показників фінансової звітності підприємства. Проте зазначене обмеження має незначний вплив на фінансову звітність та стан справ в цілому.

### **Умовно-позитивна думка**

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти представляють достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати у відповідності до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

**Розкриття інформації щодо активів здійснювалося у відповідності до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО).**

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на кінець звітного періоду становила 3 тис. грн.

Відображення дебіторської заборгованості здійснювалось у відповідності з П(С)БО № 10. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 450 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 14 тис. грн та інша поточна дебіторська заборгованість складала 12519 тис. грн.

Вартість довгострокових фінансових інвестицій (інших) станом на 31.12.2013р. складала 200 тис. грн.

Облік банківських операцій ведеться відповідно до вимог Інструкції «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою НБУ від 21.01.2004 р. № 22.

Всі банківські виписки з додатками, що завірені банком, є в наявності і дають повну інформацію про рух грошових коштів Замовника.

Відображені в активі балансу залишки грошових коштів в національній валюті підтверджуються виписками з банку і станом на 31.12.2013 р. складають 455 тис. грн.

Розкриття інформації про зобов'язання Замовника здійснювалось у звітному періоді у відповідності до П(С)БО № 11. Сума поточних зобов'язань Замовника на звітну дату за товари, роботи, послуги складала 1635 тис. грн.

**Розкриття інформації про власний капітал Замовника** здійснювалось у звітному періоді у відповідності до П(С)БО та чинного законодавства.

Розмір Статутного капіталу в звітному періоді 12000 тис. грн., тобто повністю відповідає розміру Статутного капіталу, зазначеного в установчих документах Замовника.

Станом на 31.12.2013 р. розмір сплаченого статутного капіталу складав 100 відсотків від зареєстрованого Статутного капіталу, що становить 12 000 тис. грн. (Дванадцять мільйонів гривень 00 копійок).

Величина резервного капіталу станом на 31.12.2013 р. становила 6 тис. грн. Розмір непокритого збитку на звітну дату становив 5 тис. грн. Загальна

сума власного капіталу складала 12001 тис. грн. Облік власного капіталу здійснювався Замовником згідно чинного законодавства.

Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17 листопада 2004 р. N 485.

Вартість чистих активів Замовника складає 12001 тис. грн., статутний капітал складає 12000 тис. грн., тобто вартість чистих активів більше за статутний капітал, що відповідає п.4 статті 144 Цивільного кодексу України.

Аудитори підтверджують правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

#### **Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.**

За звітний період чистий фінансовий результат Замовника від фінансово-господарської діяльності мав нульове значення.

#### **Інша допоміжна інформація**

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Замовником, не встановлено.

Відповідно до МСА 240, аудитором здійснена ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Чинників ризиків шахрайства під час перевірки не виявлено.

#### **Розкриття інформації щодо економічної оцінки фінансового стану та платоспроможності Замовника**

Економічна оцінка фінансового стану та платоспроможності на звітну дату здійснювалася на підставі розрахунку рекомендованих показників платоспроможності та фінансової стійкості Замовника.

**Фінансовий стан підприємства за звітний період характеризуються наступними показниками:**

| № п/п | Показники  | Теоретичні значення | На 31.12.13 р. |
|-------|--|---------------------|----------------|
| 1.    | Коефіцієнт загальної (поточної) ліквідності (КЛ1)                | Не < 0,5            | 8,2            |
| 2.    | Коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)                            | Не < 0,2            | 0,6            |
| 3.    | Коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)                         | Не < 0,1            | 0,9            |
| 4.    | Коефіцієнт покриття необоротних активів власним капіталом (КПНА) | Не < 0,1            | 59,1           |



### Показники платоспроможності:

**Коефіцієнт загальної (поточної) ліквідності (КЛ1)** розраховувався як відношення між сумою оборотних активів балансу та сумою поточних зобов'язань балансу.

Даний коефіцієнт характеризує те, наскільки ймовірно погашення поточних зобов'язань у встановлені строки за рахунок коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості.

Значення коефіцієнту поточної ліквідності ТОВ «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» станом на 31.12.13 р. – **8,2** при нормативному значенні **не <0,5**, що говорить про те, що підприємство зможе швидко погасити короткострокові зобов'язання.

**Коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)** показує, як швидко короткострокові зобов'язання можуть бути погашені за рахунок ліквідних оборотних активів та вимог.

За звітний період значення даного коефіцієнту значно перевищувало нормативний показник та становило **0,6** (нормативне значення **не <0,2**).

**Коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)** розраховувався як відношення підсумку розділу 1 пасиву балансу до підсумку розділу 1,2,3,4 пасиву балансу та рядка 1700.

Даний коефіцієнт характеризує ступінь фінансового ризику.

Значення коефіцієнту фінансової незалежності ТОВ «Компанія з управління активами «Чорноморець-Капітал» станом на 31.12.13 р. дорівнювало **0,9**. При нормативному значенню даного коефіцієнта **не <0,1**, фактичні значення цього коефіцієнта значно вище, що говорить про низьку ступінь фінансового ризику.

**Коефіцієнт покриття необоротних активів власним капіталом (КПНА)** розраховувався як відношення підсумку розділу 1 пасиву балансу до підсумку розділу 1 активу балансу.

Коефіцієнт покриття необоротних активів власним капіталом характеризує рівень ризику фінансування необоротних (довгострокових) активів.

При нормативному значенні коефіцієнта **не <1,0**, фактичне значення його на 31.12.13 г. становило **59,1**, що є позитивним фактором.

### Основні відомості про аудиторську фірму

Перевірка здійснювалася Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «Економічні пріоритети» (Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 3987 від 26.04.2007 р., Свідоцтво про відповідність системи контролю якості від 29.11.2012р.

Адреса аудиторської фірми: м. Одеса, пр. Шевченка, 33.



Телефон (факс): 048-719-86-16.

Дата договору на проведення аудиту: 24.01.2014 р.

Дата початку аудиту: 30 січня 2014 р.

Дата закінчення аудиту: 19 лютого 2014 р.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма  
«Економічні пріоритети»

19 лютого 2014 р.  
м. Одеса



Суворова О.Л.