

# ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АС-АУДИТ»

25006, Україна м. Кіровоград, вул. Карла Маркса, б.31/36, тел.24-38-78  
р/р 26003000051741 в ПАТ "Укрсоцбанк" МФО 300023, код ЄДРПОУ 23099001

Адресати:  
Керівництву та засновникам ТОВ «Універ Капітал»  
до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

## ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Нами проведено аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал», (далі Товариство), код 33592899.

Фінансова звітність що додається, включає баланс станом на 31 грудня 2011 року, звіт про фінансові результати за 2011 рік, звіт про рух грошових коштів за рік що закінчився на зазначену дату, звіт про власний капітал за рік що закінчився на зазначену дату та примітки до річної фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

Фінансова звітність була складена управлінським персоналом Товариства з використанням національної основи бухгалтерського обліку.

### Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї звітності у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-IV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями), та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### Відповідальність аудитора

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

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання ним фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні до достовірні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Вхідні залишки по балансу станом на 01.01.11р. були підтверджені Приватною аудиторською фірмою «АС-аудит» в аудиторському висновку від 24 січня 2011 року.

### Основні відомості про аудиторську фірму.

Повна назва:	Приватна аудиторська фірма «АС-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23099001
Місцезнаходження:	25006, Україна м. Кіровоград, вул. Карла Маркса, б.31/36

Реєстраційні дані:	Приватна аудиторська фірма «АС-АУДИТ» зареєстрована Виконавчим комітетом Кіровоградської міської Ради 21 березня 1995 року за №1 444 120 0000 002817. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 №078937
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0720 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року за № 98, подовжено згідно рішення Аудиторської палати України № 222/3 від 27 січня 2011 року, чинне до 27 січня 2016 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів, видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (лише для фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів)	Свідоцтво № 1426 серія АБ № 001327, видане рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 198 від 01.03.2011 року, чинне до 27.01.2016 року.
Керівник	Ускова Марина Георгіївна
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 002055, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 березня 1995 року за № 28, востаннє продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 26 березня 2009 року за № 200/2, термін дії - до 30 березня 2014 року.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України	Свідоцтво серія А № 000783 від 28.09.2004р., видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України, подовжене розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 07.05.2009 року №312, чинне до 30.03.2014 року
Контактний телефон	0-522-24-38-78

### Основні відомості про договір

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до договору №7 від 14.01.2011 року зі змінами та доповненнями, в обсягах достатніх для формування незалежної професійної думки.

Період проведення перевірки : з 15.01.2012 року по 28.02.2012 року.

### Характеристика підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал» було створено шляхом реорганізації (перетворення) закритого акціонерного товариства «Універ Капітал» у товариство з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал» на основі рішення, яке було прийнято Загальними зборами акціонерів ЗАТ «Універ Капітал» (протокол №2 від 25.10.2010р.).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал» зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 29.06.2005 року під №1 068 145 0000 027590.

Статут Товариства затверджений Протоколом чергових загальних зборів учасників ТОВ «Універ Капітал» №1 від 24 лютого 2011 року. Згідно Протоколу чергових загальних зборів учасників ТОВ «Універ Капітал» №2 від 28 березня 2011 року затверджено Статут Товариства в новій редакції, про що 31.03.2011 року Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією зроблено реєстраційний запис №1 068 105 0001 027590.

Повне найменування:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал».
ЄДРПОУ	33592899.
Види діяльності за КВЕД:	67.12.0 біржові операції з фондовими цінностями
Адреса підприємства:	01033, м. Київ, вул. Жилианська, буд. 59, офіс 102.
Банківські реквізити:	п/р 26505010031156 АТ «СБЕРБАНК РОСІЇ», м. Київ, МФО 320627.
Керівник підприємства в звітному періоді:	Бородай Оксана Юріївна.
Головний бухгалтер в звітному періоді:	Карпова Ірина Анатоліївна.
Основний вид діяльності Товариства згідно Статуту	біржові операції з фондовими цінностями.
Ліцензії Товариства на здійснення професійної діяльності	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ліцензія на діяльність з торгівлі цінними паперами – брокерська діяльність - серія АВ№581283 від 13.05.2011 року строком дії до 13.05.2016 року;</li> <li>• Ліцензія на діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність - серія АВ №581284 від 13.05.2011 року строком дії до 13.05.2016 року;</li> <li>• Ліцензія на діяльність з торгівлі цінними паперами - андеррайтинг - серія АВ №581285 від 13.05.2011 року строком дії до 13.05.2016 року;</li> <li>• Ліцензія на депозитарну діяльність зберігача цінних паперів серія АВ №581292 від 13.05.2011 року терміном дії до 13.05.2016 року;</li> <li>• Ліцензія на діяльність з торгівлі цінними паперами - діяльність з управління цінними паперами – серія АГ №579959 від 11.10.2011 року терміном дії до 11.10.2016 року.</li> </ul>

### **Перелік отриманої документації для проведення перевірки**

Статутні, реєстраційні документи та протоколи; Наказ про облікову політику; первинна документація; головна книга, облікові реєстри, фінансова звітність за 2011 рік.

Рішенням №1 від 23.02.2011 року було ліквідовано відокремлений підрозділ без права юридичної особи – представництво закритого акціонерного товариства «Універ Капітал», який знаходився за адресою 88000, Закарпатська обл., м. Ужгород, вул. Київська Набережна, буд. 17, офіс 2 та здійснював біржові операції з фондовими цінностями ( код КВЕД67.12.0). ДПІ у м. Ужгород надало довідку №29-0/177 від 26.08.2011 року про зняття з обліку платника податків – представництво закритого акціонерного товариства «Універ Капітал».

### **Пояснювальний параграф**

#### **Стан бухгалтерського обліку.**

ТОВ «Універ Капітал» веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Облік повністю автоматизований.

Для узагальнення інформації про витрати Товариства застосовує рахунки класу 9

«Витрати діяльності» без застосування класу 8 «Витрати за елементам».

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2011 рік складена на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Стан наявних первинних документів, журналів-ордерів, аналітичних відомостей та інших регістрів обліку задовільний.

Статистична, фінансова звітність складається та подається до відповідних державних органів своєчасно.

На основі проведених аудитором процедур можна зазначити, що бухгалтерський та податковий облік ведеться Товариством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та оподаткування, Наказу про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку, який відповідає вимогам чинного законодавства та Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Діюча система бухгалтерського обліку на ТОВ «Універ Капітал» за період, що перевіряється, була незмінна і відповідає прийнятій обліковій політиці.

### *1. Розкриття інформації за видами активів відповідно до П(С)БО:*

*1.1. Необоротні активи.* Станом на 31.12.2011 року вартість необоротних активів в порівнянні з даними на початок 2011 року зросла (на 39,99%) і відповідно дорівнює 419 тис. грн. та складається з залишкової вартості нематеріальних активів у сумі 265 тис. грн. та залишкової вартості основних засобів у сумі 154 тис. грн. Зростання вартості активів відбулося за рахунок придбання нематеріальних активів (авторських та суміжних з ними прав) та основних засобів.

Інформація про справедливую вартість активів аудитором не надана. На дату надання аудиторського висновку переоцінка майна по даним бухгалтерського обліку не здійснювалася. Станом на 31.12.2011 року необоротні активи відображені в балансі по їх історичній вартості.

На думку аудитора, ступінь розкриття інформації за видами активів, відображених у звітності – склад необоротних активів та їх класифікація, подано достовірно та повно відповідно до встановлених вимог П(С)БО №7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 року № 92 та П(С)БО №8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 року № 242, а також прийнятій обліковій політиці.

*1.2. Оборотні активи.* Станом на 31.12.2011 року вартість виробничих запасів становить 13 тис. грн. і складається з сировини і матеріалів в сумі 11 тис. грн. та малоцінних швидкозношуваних предметів у сумі 2 тис. грн.

Товариством забезпечені незмінність визначених методів оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду. Правильно, згідно з прийнятою на Товаристві обліковою політикою, оцінюються запаси на дату балансу. Оцінка запасів Товариством здійснюється у розрізі окремих класифікаційних груп, балансова вартість запасів відображається за фактичною собівартістю придбання. Списання запасів відповідає методам, визначеним в П(С)БО №9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 року № 246 та затвердженим у Наказі про облікову політику, а саме, запаси списуються по методу ФІФО.

Обсяг розкриття інформації про запаси у звітності, на думку аудитора, відповідає нормам П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246.

*1.3. Дебіторська заборгованість.* Станом на 31.12.2011 року у балансі Товариства обліковується інша поточна дебіторська заборгованість в сумі – 572 тис. грн.

Данні аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку.

У аудитора є сумніви щодо реальності розміру дебіторської заборгованості, відображеної в балансі Товариства станом на 31.12.2011 року через здійснення операцій в бездокументарній формі.

Нами отримано зовнішні підтвердження стосовно наявності суттєвого розміру дебіторської заборгованості, яка відображена в балансі Товариства станом на 31.12.2011 року, тому можна стверджувати про її реальність.

Інформація про дебіторську заборгованість, що подана у фінансовій звітності ТОВ

«Універ Капітал», в цілому розкрита у відповідності до вимог П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 року № 237.

*1.4. Поточні фінансові інвестиції.* Поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства станом на 31.12.2011 року оцінюються по фактичній собівартості придбання, становлять 8 417 тис.грн., з яких акції – 2 275 тис.грн., частки і паї у статутному капіталі інших підприємств – 33 тис.грн. та інші фінансові інвестиції – 6 109 тис.грн.: у тому числі векселі – 4 684 тис.грн., інвестиційні сертифікати – 1 425 тис.грн.

Через суттєвість цієї статті в балансі, аудитор провів додаткові тести (вибіркова інвентаризація) з метою підтвердження наявності фінансових інвестицій що обліковуються в балансі Товариства на звітну дату.

Наявність фінансових інвестицій була підтверджена вибірковою інвентаризацією.

При співставленні вартості акцій що обліковуються в балансі Товариства з мінімальним біржовим курсом, опублікованим Біржами, за результатами торгової сесії від 30.12.2011р встановлено деякі відхилення по тим акціям по яким встановлено такий курс. Проте оцінити вплив відхилень не можливо через відсутність мінімального біржового курсу на значну частину акцій станом на 30.12.2011 року.

*1.5. Грошові кошти.* Станом на 31.12.2011 року на балансі Товариства обліковуються грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті у сумі 2 975 тис.грн.

Облік грошових коштів в касі Товариства в цілому відповідає Положенню про ведення касових операцій в національній валюті в Україні (Зареєстроване в Міністерстві юстиції України 13.01.2005 року під № 40/10320, зі змінами та доповненнями). Залишки на банківському рахунку в національній валюті підтверджені зовнішніми підтвердженнями, отриманими з банку на ім'я аудитора (довідки).

Інформація про грошові кошти у фінансовій звітності Товариства розкрита відповідно до норм П(С)БО №4 «Звіт про рух грошових коштів», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87.

## *2. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до П(С)БО:*

Станом на 31.12.2011 року загальні зобов'язання Товариства значно зменшились до рівня 4 434 тис. грн., і складаються з: кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 1 419 тис.грн., та інших поточних зобов'язань у сумі 3 015 тис.грн.

Кредиторська заборгованість, по якій минув строк позовної давності, на балансі Товариства відсутня.

Довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2011 року відсутні.

У аудитора є сумніви щодо реальності розміру кредиторської заборгованості, відображеної в балансі Товариства станом на 31.12.2011 року через здійснення операцій в бездокументарній формі. А також через ризик не відображення або несвоєчасного відображення в бухгалтерському обліку деяких операцій та відсутність актів звірок з контрагентами.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань, відображених у звітності, їх визнання, облік та оцінка подано в основному достовірно та повно відповідно до встановлених вимог, П(С)БО №11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20.

## *3. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до П(С)БО:*

Станом на 31.12.2011 року загальний розмір власного капіталу складає 7 962 тис.грн., з яких:

- статутний капітал складає 7 100 тис.грн.,
- резервний капітал складає 20 тис.грн.,
- нерозподілений прибуток складає 842 тис.грн.

На момент реєстрації ЗАТ «Універ Капітал» статутний капітал було сформовано і сплачено у сумі 1 000 000,00 грн.

В ході реорганізації та на вимогу чинного законодавства України, було прийнято рішення, що статутний капітал ЗАТ «Універ Капітал» буде передано ТОВ «Універ Капітал» у сумі

1 000 000 (Один мільйон) гривень. Згідно передавального акту від 23.02.2011 року та у відповідності з діючим законодавством України, до ТОВ «Універ Капітал» було передано статутний капітал ЗАТ «Універ Капітал» у сумі 1 000 000 грн..

Протоколом загальних зборів Учасників ТОВ «Універ Капітал» №2 від 28 березня 2011 року ухвалили наступне:

1. Прийняти до складу Учасників ТОВ «Універ Капітал» нового Учасника – Компанію «ЛІАМТОН ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД», юридичну особу, що створена та існує за законодавством Кіпру;

2. Збільшити статутний капітал Товариства на 6 100 000,00 грн. (Шість мільйонів сто тисяч гривень) за рахунок грошового вкладу нового Учасника Товариства – Компанії «ЛІАМТОН ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД»;

3. Перерозподілити частки у статутному капіталі Товариства між його Учасниками наступним чином:

✓ Приватна компанія з обмеженою відповідальністю «Універ Холдінг Компані лімітед» стає власником частки в розмірі 990 000,00 (Дев'ясот дев'яносто тисяч) гривень, що становить 13,94% загального розміру статутного капіталу Товариства;

✓ Громадянин України - Грицько Михайло Михайлович стає власником частки в розмірі 10 000,00 (Десять тисяч) гривень, що становить 0,14% загального розміру статутного капіталу Товариства;

✓ Компанії «ЛІАМТОН ІНВЕСТМЕНТ ЛІМІТЕД» стає власником частки в розмірі 6 100 000,00 (Шість мільйонів сто тисяч гривень), що становить 85,92% загального розміру статутного капіталу Товариства.

4. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

Станом на дату балансу розмір статутного капіталу, відображеного в фінансовій звітності Товариства за 2011 рік, відповідає розміру, зазначеному у чинному Статуті Товариства, затвердженому Протоколом Загальних зборів ТОВ «Універ Капітал» № 2 від 28 березня 2011 року та зареєстрованому Виконавчим комітетом Голосіївської районної державної адміністрації у м. Києві від 31.03.2011 року реєстраційний запис № 1 068 105 0001 027590.

Резервний капітал сформовано згідно до вимог діючої редакції Статуту Товариства.

Нерозподілений прибуток складається з прибутку, накопиченого в минулих звітних періодах та зменшеного на суму збитку поточного періоду.

На думку аудитора, розкриття інформації в балансі Товариства про власний капітал – його структура, розмір та призначення визначено правильно та адекватно, в повній мірі відповідає вимогам П(С)БО №5 «Звіт про власний капітал», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 року № 87.

#### *4. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства:*

Товариство склало розрахунок чистих активів станом на 31.12.2011 року на підставі складеної звітності (додаток №1 до аудиторського висновку). Вартість розрахованих чистих активів Товариства по даним балансу перевищує розмір наявного статутного фонду в 1,12 рази, що відповідає вимогам чинного законодавства, а саме, п. 4 статті 144 Цивільного кодексу України. Наявний статутний фонд Товариства відповідає нормам пункту 24 Закону України «Про господарські товариства» № 1576-ХІІ від 19 вересня 1991 року.

Розрахунок вартості чистих активів здійснено за Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених Рішенням Державної комісії по цінним паперам та фондовому ринку від 17 листопада 2004 р. № 485

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

Згідно фінансової звітності Товариства, протягом 2011 року отримано чистий дохід (виручку) від реалізації фінансових інвестицій, та пов'язаної з цим діяльності у сумі 10 125 тис. грн., інші операційні доходи у сумі 2 тис. грн., інші фінансові доходи у сумі 1 тис. грн. та інші доходи у сумі 3 тис. грн.

Найбільшу частину в доходах складають доходи від основної діяльності.

Витрати Товариства за 2011 рік складають 10 915 тис. грн., з них собівартість реалізованих цінних паперів у сумі 8 990 тис. грн., адміністративні витрати у сумі 1 704 тис. грн., інші

операційні витрати у сумі 36тис.грн. та інші витрати у сумі 185тис.грн.

Таким чином, фінансові результати від звичайної діяльності – збиток у сумі 786тис.грн.

Структура операційних витрат за 2011 рік має наступний вигляд:

• Матеріальні витрати	- 68тис.грн. ( 3,91 %);
• Витрати на оплату праці	- 289тис.грн. ( 16,60%);
• Відрахування на соціальні заходи	- 105тис.грн. ( 6,04 %);
• Амортизація	- 100тис.грн. ( 5,75%);
• Інші операційні витрати	-1 178тис.грн. ( 67,70 %).

**ВСЬОГО: -1 740тис.грн. (100,0%).**

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, стосовно доходів та витрат Товариства за 2011 рік відповідають наданих аудитору первинним документам та даним фінансової звітності.

На думку аудитора, облік доходів Товариства ведеться відповідно до норм П(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290. Облік витрат Товариства в цілому відповідає вимогам П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318.

*6. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку не визначені вимоги щодо ліквідності компаній з управління активами.*

*7. Протягом 2011 року Товариство здійснювало операції з облигаціями.*

*8. Згідно діючого законодавства та статутних видів діяльності не передбачено здійснення Товариством управління активами недержавних пенсійних фондів.*

#### **Інші питання**

Звертаємо Вашу увагу на існування невизначеності в сфері інвестування, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства, але яка може впливати на його фінансові звіти.

Зазначена невизначеність – це проблема, обумовлена тим, що інвестиційна система України знаходиться під негативним впливом наслідків фінансово-економічної кризи, що значною мірою пов'язано зі змінами фінансового стану інвесторів та емітентів цінних паперів, що може призвести до зниження вартості акцій та іншими об'єктивними причинами

#### **Висловлення думки**

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал» станом на 31.12.2011 року у всіх суттєвих аспектах складено до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 N996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями).

Підтверджується відповідність даних фінансової звітності, даних обліку та відповідності даних окремих форм звітності між собою.

За результатами проведеного аудиту надається умовно- позитивний висновок.

Директор ПАФ «АС-Аудит»  
Сертифікат А (№ 002055)



Ускова М.Г.

25006, Україна м. Кіровоград, вул. Карла Маркса, 6.31/36, тел.24-38-78  
28 лютого 2012 року



Додаток №1  
до Аудиторського висновку від 28.02.12 року

Додаток 9  
до Положення про надання регулярної інформації  
відкритими акціонерними товариствами та  
підприємствами - емітентами облігацій

Розрахунок вартості чистих активів відкритими акціонерними товариствами  
за станом на кінець звітного 2010 року

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Універ Капітал»

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33592899

Одиниця виміру: тис. грн.

Найменування статті	Код	За даними балансу, на кінець звітного періоду	Розрахункові дані, на кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>АКТИВИ</b>			
Нематеріальні активи: залишкова вартість	10	265	265
Незавершене будівництво	20	0	0
Основні засоби: залишкова вартість	30	154	154
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	40	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	45	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	50	0	0
Відстрочені податкові активи	60	0	0
Інші необоротні активи	70	0	0
Запаси: виробничі запаси, незавершене виробництво	100	13	13
Запаси: тварини на вирощуванні та відгодівлі	110	0	0
Запаси: готова продукція	120	0	0
Запаси: товари	130	0	0
Векселі одержані	140	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: чиста реалізаційна вартість	150	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом	160	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	170	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: з нарахованих доходів	180	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: із внутрішніх розрахунків	190	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	200	572	572
Поточні фінансові інвестиції	210	8 417	8 417
Грошові кошти та їх еквіваленти: в національній валюті	220	2 957	2 957
Грошові кошти та їх еквіваленти: в іноземній валюті	230	0	0
Інші оборотні активи	240	0	0
Витрати майбутніх періодів	250	0	0
<b>Активи, усього</b>		<b>12 396</b>	<b>12 396</b>
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1 419	1 419
Поточні зобов'язання за розрахунками: з одержаних авансів	540	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: з бюджетом	550	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: з позабюджетних платежів	560	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: зі страхування	570	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: з оплати праці	580	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: з учасниками	590	0	0
Поточні зобов'язання за розрахунками: із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	3 015	3 015
Усього за розділом II	430	0	0
Доходи майбутніх періодів	630	0	0
<b>Зобов'язання, усього</b>		<b>4 434</b>	<b>4 434</b>
Розрахункова вартість чистих активів		<b>7 962</b>	<b>7 962</b>
Статутний капітал	300	7 100	7 100
Неоплачений капітал	360		
Вилучений капітал	370		
Скоригований статутний капітал		7 100	7 100

\* Цей рядок заповнюється емітентом при наявності додаткової інформації.

**Примітки:** Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду складає 7 962 тис. грн. Статутний капітал складає 7 100 тис. грн. Його величина відповідає статутному капіталу, розрахованому на кінець року. Неоплачений та вилучений капітал на кінець звітного періоду відсутні.

**Висновок:** Розмір розрахованих чистих активів Товариства перевищує розмір скоригованого статутного капіталу, що відповідає вимогам пункту 3 статті 155 Цивільного кодексу України.

Керівник  
Головний бухгалтер

Бородай О.Ю.  
Карпова І.А.



Підприємство **ТОВ "УНІВЕР КАПІТАЛ"**  
Територія **Голосіївський район м.Києва**  
Форма власності  
Орган державного управління  
Галузь  
Вид економічної діяльності **Біржові операції з фонд. цін.**  
Одиниця виміру: тис.грн.  
Адреса: **01032 м.Київ вул.Жулянська, 59 оф.102 тел. 490-20-53**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КФВ  
за СПОДУ  
за ЗКГНГ  
за КВЕД  
Контрольня сума

Коди		
2012	01	01
33592899		
8036100000		
240		
67.12.0		

## БАЛАНС

на **31.12.2011** р.

Форма №1

код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	188	265
первісна вартість	011	232	367
знос	012	-44	-102
Незавершене будівництво	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	92	154
первісна вартість	031	205	310
знос	032	-113	-156
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
інші фінансові інвестиції	045		
Довгострокова дебіторська заборгованість			
<i>Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>055</i>		
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>056</i>		
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>057</i>		
Відстрочені податкові активи	060		
<i>Гудвіл</i>	<i>065</i>		
Інші необоротні активи	070		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>280</b>	<b>419</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси:			
виробничі запаси	100	9	13
тварини на вирощуванні та відгодівлі	110		
незавершене виробництво	120		
готова продукція	130		
товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	2 557	
первісна вартість	161	2 557	
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1 193	572
Поточні фінансові інвестиції	220	3 609	8 417
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1 207	2 975

у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>8 575</b>	<b>11 977</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>		
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>		
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>8 855</b>	<b>12 396</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	1 000	7 100
Пайовий капітал	310		
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340	20	20
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	1628	842
Неоплачений капітал	360		
Видучений капітал	370		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>2 648</b>	<b>7 962</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
<i>Сума страхових резервів</i>	<i>415</i>		
<i>Сума часток перестраховиків у страхових резервах</i>	<i>416</i>		
<i>Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї</i>	<i>417</i>		
<i>Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї</i>	<i>418</i>		
Цільове фінансування	420		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>		
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440		
Довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
<b>Усього за розділом III.</b>	<b>480</b>		
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	3 897	1 419
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	29	
з бюджетом	550		
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570		
з оплати праці	580		
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
<i>Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу</i>	<i>605</i>		
Інші поточні зобов'язання	610	2 281	3 015
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>6 207</b>	<b>4 434</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>		
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>8 855</b>	<b>12 396</b>

Керівник  
Головний бухгалтер



Бородай О.Ю.

Карпова І.А.

## Додаток

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3  
(Наказ Мін. фінансів України від 31.03.99 р. №87)

Підприємство ТОВ "УНІВЕР КАПІТАЛ"  
 Територія Голосіївський район м.Києва  
 Орган державного управління  
 Галузь  
 Вид економічної діяльності Біржові операції з фондовими цін.  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за СПОДУ  
 за ЗКГНГ  
 за КВЕД  
 Контрольня сума

Коди		
2012	01	01
33592899		
8036100000		
240		
67.12.0		

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

### за 2011 рік.

Форма №2

код за ДКУД

1801003

## 1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	10 125	33 574
Податок на додану вартість	015		
Акцизний збір	020		
	025		
Інші вирахування з доходу	030		
Чистий доход (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг))	035	10 125	33 574
Сообівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(8 990)	(33 007)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	1 135	567
збиток	055		
Інші операційні доходи	060	2	2
<i>у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності</i>	061		
Адміністративні витрати	070	(1 704)	(1 076)
Витрати на збут	080		
Інші операційні витрати	090	(36)	(243)
<i>у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності</i>	091		
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	100		
збиток	105	(603)	(750)
Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120	1	1
Інші доходи	130	3	4 244
Фінансові витрати	140		
Витрати від участі в капіталі	150		
Інші витрати	160	(185)	(4 248)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	165		
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	0	0
збиток	175	(784)	(753)
<i>у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності</i>	176		
<i>у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності</i>	177		
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(2)	
<i>Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності</i>	185		
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності:</b>			
прибуток	190	0	0
збиток	195	(786)	(753)

<b>Надзвичайні:</b>			
доходи	200		
витрати	205		
Податки з надзвичайного прибутку	210		
<b>Чистий:</b>			
прибуток	220	0	0
збиток	225	(786)	(753)
<i>Забезпечення матеріального заохочення</i>	226		

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	68	27
Витрати на оплату праці	240	289	186
Відрахування на соціальні заходи	250	105	67
Амортизація	260	100	67
Інші операційні витрати	270	1 178	972
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>1 740</b>	<b>1 319</b>

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310		
Чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	320		
Скоригований чистий прибуток, що припадає на одну просту акцію	330		
Дивіденди на одну просту акцію	340		

Керівник



Бородай О.Ю.

Головний бухгалтер

Карпова І.А.



## Додаток

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство	<u>ТОВ "Універ Капітал"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ	
Територія	<u>Голосіївський район міста Києва</u>	за КОАТУУ	2012	01 01
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	33592899	
Вид економічної діяльності	<u>Біржові операції з фондовими цінностями</u>	за КВЕД	8036100000	
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			67.12.0	
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				
Одиниця виміру : тис. грн.				

### Звіт про рух грошових коштів за 20 11 рік

Форма N 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>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	155	34 279
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020		29
Повернення авансів	030		1
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	1	
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060		
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	2 477	63 894
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	( 976 )	( 33 122 )
Авансів	095	( )	( )
Повернення авансів	100	( 28 )	( 1 086 )
Працівникам	105	( 241 )	( 162 )
Витрат на відрядження	110	( 34 )	( 1 )
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( 20 )	( )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( 3 )	( 3 )
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 115 )	( 75 )
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( 40 )	( 23 )
Цільових внесків	140	( )	( )

Інші витрачання	145	( 1 851 )	( 62 477 )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-675	1 254
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-675	1 254

	1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Реалізація:				
фінансових інвестицій	180	9 109	4 244	
необоротних активів	190			
майнових комплексів	200			
Отримані:				
відсотки	210			
дивіденди	220			
Інші надходження	230	271 736		
Придбання:				
фінансових інвестицій	240	( 14 845 )	( 4 248 )	
необоротних активів	250	( )	( 157 )	
майнових комплексів	260	( )	( )	
Інші платежі	270	( 269 699 )	( )	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-3 699	-161	
Рух коштів від надзвичайних подій	290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-3 699	-161	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження власного капіталу	310	6 100		
Отримані позики	320	211		
Інші надходження	330	641		
Погашення позик	340	( 580 )	( )	
Сплачені дивіденди	350	( )	( )	
Інші платежі	360	( 230 )	( )	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	6 142		
Рух коштів від надзвичайних подій	380			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	6 142		
Чистий рух коштів за звітний період	400	1 768	1 093	
Залишок коштів на початок року	410	1 207	114	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420			
Залишок коштів на кінець року	430	2 975	1 207	

Керівник

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Бородай О.Ю.

Карпова І.А.

## ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДІН	
2012	01 01
33592899	
8036100000	
240	
67.12.0	

Дата /рік, місяць, число/

за СДРНОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за ЗКПНГ

за КВЕД

Контрольна сума

Підприємство ТОВ "Універ Капітал"  
Територія Голосіївський район м.Києва  
Орган державного управління  
Галузь  
Вид економічної діяльності Біржові операції з фондовими цінностями  
Середньооблікова чисельність працюючих  
Одиниця виміру: тис. грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2011 рік

Форма N 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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			122					53		236	48	358	101
	060													
Інші нематеріальні активи	070	232	44	14			4	1	1		-233	-43	9	1
Разом	080	232	44	136			4	1	54		3	5	367	102
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових заїгнвань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15