



**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності Паєвого інвестиційного недиверсифікованого  
закритого фонду «Реальний бізнес»,  
активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю  
«Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент»  
станом на 31 грудня 2015 року**

*Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) адресований: Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, учасникам Фонду, керівництву КУА*

**1. Звіт щодо фінансової звітності**

*Вступний параграф*

Основні відомості про інвестиційний фонд:

- Назва найменування: Паєвий інвестиційний недиверсифікований закритий фонд «Реальний бізнес» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (далі – ПІІЗФ «Реальний бізнес», Фонд);
- Тип, вид та клас фонду: закритого типу, недиверсифікованого виду, паєвий;
- Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: 07.05.2009 р., № 1319;
- Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 2321319;
- Строк діяльності інвестиційного фонду (для строкових інвестиційних фондів): до 07.05.2019 р.

Основні відомості про компанію з управління активами (далі - КУА):

- Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (надалі – товариство, КУА)
- Код за ЄДРПОУ: 35971087
- Вид діяльності за КВЕД: 64.30 «Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти», 64.99 «Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)и.н.і.у.»
- Місцезнаходження: 61020, м. Харків, проспект Постишева, буд. 93.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Компас-Аудит» (далі – аудитор, аудиторська фірма) провело аудиторську перевірку фінансової звітності ПІІЗФ «Реальний бізнес» за 2015 рік, що подається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік, Звіт про власний капітал за 2015 рік, Звіт про власний капітал за 2014 рік, Примітки до фінансової звітності (надалі – фінансова звітність).

Аудиторську перевірку було виконано у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого наявня пов'язаності та супутніх послуг (далі – МСА), а також до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з

цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 (далі – Вимоги НКЦПФР № 991).

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

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

#### *Відповідальність аудитора*

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно МСА. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій 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, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

#### *Висловлення думки*

На нашу думку, фінансова звітність Пайового інвестиційного недиверсифікованого закритого фонду «Реальний бізнес» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» за 2015 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Фонду на 31.12.2015 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за 2015 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Думка аудитора щодо фінансової звітності безумовно-позитивна.

#### *2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги*

До аудиторського висновку включено наступні параграфи, оскільки Вимогами НКЦПФР № 991, крім відповідальності за висловлення думки щодо фінансової звітності, встановлено також іншу відповідальність аудитора під час підготовки Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Форму впевненості по різних аспектах погоджено під час укладання договору.

*Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор*

1) У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2015 рік розкрито інформацію про **чистий збиток** у сумі 20 тис. грн., визначений відповідно до МСФЗ. Чистий збиток обумовлений, в основному, адміністративними витратами у сумі 19 тис. грн.

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2015 рік подано інформацію про активи та зобов'язання Фонду, у відповідності до МСФЗ. Числові дані по статтях фінансової звітності не публікуються в цьому Аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора), оскільки фінансова звітність піднята до аудиторського висновку та містить як всі числові дані, так і опис облікової політики по конкретних статтях, проте наводиться інформація про суми активів, зобов'язань та їхні зміни протягом 2015 року:

- *Активи* Фонду станом на 01.01.2015 р. склали 959 тис. грн., станом на 31.12.2015 р. склали 958 тис. грн., зменшившись на 1 тис. грн. внаслідок зменшення поточних фінансових інвестицій,

- *Поточні зобов'язання* станом на 01.01.2015 р. склали 101 тис. грн., а станом на 31.12.2015 р. склали 120 тис. грн., збільшившись на 19 тис. грн. Так, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилася на 15 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками збільшилася на 4 тис. грн.

*На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах:*

- *визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань станом на 31.12.2015 р. відповідають чинному законодавству та Міжнародним стандартам фінансової звітності;*
- *активи та зобов'язання подані у фінансовій звітності повно та достовірно.*

2) Під час аудиту було встановлено, що у 2015 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2015 рік, активи Фонду оцінювалися із застосуванням «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР від 30.07.2013 р. № 1336, із змінами.

*Уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, в усіх суттєвих аспектах, що Фонд не дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, які регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування.*

3) Під час аудиту було встановлено, що у 2015 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2015 рік, застосовувалися вимоги «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням НКЦПФР від 10.09.2013 р. № 1753, із змінами.

*Уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, в усіх суттєвих аспектах, що склад та структура активів, які перебувають у портфелі Фонду, не відповідають вимогам законодавства.*

4) Під час аудиту було встановлено, що у 2015 році та під час підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2015 рік, застосовувалися вимоги «Положення про склад та розмір витрат, що відікодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого рішенням НКЦПФР від 13.08.2013 р. № 1468, із змінами.

*Уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, в усіх суттєвих аспектах, що Фонд не дотримується вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів інститутів спільного інвестування.*

5) Згідно ст. 22 Закону України «Про інститути спільного інвестування (паївні та корпоративні інвестиційні фонди)», мінімальний обсяг активів паєвального інвестиційного фонду не може бути меншим розміру початкового статутного капіталу (фонду) корпоративного інвестиційного фонду. А саме, він не може бути меншим розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для відкритих акціонерних товариств (1250 мінімальних заробітних плат або станом на 31.12.2015 року 1722,5 тис. грн.). Станом на 31.12.2015 р. розмір активів Фонду складає 958 тис. грн. і є меншим за мінімально встановлений обсяг активів.

*На думку аудитора, станом на 31.12.2015 р. розмір активів Фонду не відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів, встановленого законодавством.*

б) Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (протокол № 21 від 03.08.2015 р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), призначено внутрішнього аудитора. У 2015 році внутрішнім аудитором було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Фонду за 2014 рік, за підсумками якої був складений відповідний Звіт внутрішнього аудитора.

*Уваги аудитора не привернуло ніщо, що дало б підстави вважати, що в КУА, в усіх суттєвих аспектах, не створено відповідну систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності Фонду, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.*

#### *Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку*

а) Оскільки Фонд не є юридичною особою, можна вважати, що в контексті складання та достовірного подання фінансової звітності, пов'язані сторони для Фонду відсутні. Але, зважаючи на те, що КУА фактично управляє активами фонду, аудитор вважає за доцільне навести перелік пов'язаних осіб КУА, які були встановлені аудитором станом на 31.12.2015 р.:

Пов'язані особи	Найменування юридичної особи - власника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Код (ЄДРПОУ або ДРФО)	Примітка
Власник КУА (материнська компанія)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна група «Авантаж Капітал»	36985352	Частка володіння КУА - 100%
Власники материнської компанії із суттєвим впливом або контролем (20% і більше)	Товариство з обмеженою відповідальністю «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ-ІНТЕР»	36457181	Частка володіння ТОВ «ІГ «Авантаж Капітал» на 31.12.14 - 74,89%
	Товариство з обмеженою відповідальністю «СПЕЦБУДМОНТАЖ-ІНВЕСТ»	36457242	Частка володіння ТОВ «ІГ «Авантаж Капітал» на 31.12.14 - 20%
Керівник компанії з управління активами	Владимиров Олександр Вікторович	2990708231	прямі родичі Владимірова О.В. пов'язаності не мають

б) Аудитором не було виявлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

в) Згідно до «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з

управління активами)», затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 р. №1 (що діяло до 01.01.2016), із змінами, пруденційні нормативи не розраховуються для інститутів спільного інвестування (фондів), тому інформація про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних нормативів станом на 31.12.2015 р. не наводиться.

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

- Повне найменування: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Компас-Аудит»
- Код ЄДРПОУ: 32135020
- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3011, видане за рішенням Аудиторської палати України (АПУ) № 113 від 26.09.2002 р., продовжене за рішенням АПУ № 255/1 від 06.09.2012 р. терміном до 06.09.2017 р.
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000128, видане 02.07.2014 р. терміном до 06.09.2017 р.
- Аудитор, який проводив аудиторську перевірку: Рум'янцева Марина Павлівна, сертифікат аудитора серії А № 005257, виданий за рішенням АПУ № 110 від 30.05.2002 р., продовжений за рішенням АПУ № 249/3 від 26.04.2012 р. до 30.05.2017 р.
- Місцезнаходження: 61068, м. Харків, вул. Броненосця «Іл'юмкіна», буд. 1, к. 142.

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

- Договір № 1/03-2009 від 27 березня 2009 року, додаткова угода № 8 від 02.11.2015 р.
- Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 02.11.2015 р. – 14.01.2016 р.

Директор ПП «Аудиторська фірма  
«Компас-Аудит», аудитор що проводив аудит

Дата Аудиторського висновку (звіту  
незалежного аудитора): 14 січня 2016 року



М.П. Рум'янцева

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2013	12	31
Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТИПУ «КОМПАНІЯ» З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (Авантаж Ринковий Бізнес)	в ЄДРПОУ				
Територія	Харківська	в КОАТУУ				
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	в КОМФЕ				
Вид економічної діяльності	Торговельна та побутова фінансова діяльність	в КВЕД				
Спеціальні коди міжбанківського обліку	4					
Адреса, телефон	вулиця Ткаченка, буд. 93 м, Харків, Харківська обл., 717-01-14					
Одиниця виміру - міс. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Займу про фінансові результати (Займу про сукупний збиток) (форма № 2), грошові показники якого надаються з точністю до копійки)						
Складено (зроблено позитиву "М" у валютній одиниці):						
за національним (європейським) бухгалтерським обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2015 р.

Актив	Код рядка	Сторінка № 1 Код за ОКУД	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
зведена вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Срокові зобов'язання	1010		
зведена вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
в об'єкти державного контролю за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокові дебітні речі та заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені акваліційні вартості	1065		
Занесені кошти у централізованих сировинних резервах банків	1069		
Інші необоротні активи	1099		
Усього за розділом I			
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Відобрані запаси	1101		
Незавершені виробництва	1107		
Готові товари	1108		
Товари	1109		
Поточні біологічні активи	1115		
Денегні застосовування	1120		
Векселі одержані	1121		
Дебіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	1122		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами	1131		
у бюджеті	1132		
у тому числі з картку на поштові	1133		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з зарплатних відносин	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	900	900
Поточні фінансові інвестиції	1160	39	38
Гроші та їх еквіваленти	1165		
Готівка	1167		
Резерви в банках	1170		
Відрахування майбутніх періодів	1180		
Частка перестрахованих сировинних резервів:	1181		
у тому числі в:	1182		
резервах довгострокових зобов'язань	1183		
резервах збитків або резервах економічних витрат	1184		
резервах виробничих премій	1190		
Інші сировинні резерви	1190		
Інші оборотні активи	1199		
Усього за розділом II	1200	939	938
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та гроші вивузки</b>			
Баланс	1300	959	958

Пози	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (інвований) капітал	1400		
Висхід до невідстроченого статутного капіталу	1401	25000	25000
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Резервний капітал	1420	-166	-166
Перекласифікований прибуток (чолокративний збиток)	1425	23976	-23976
Невідчужений капітал	1430		
Видушений капітал	1435		
Інші резерви	1495	858	858
<b>Усього за розділом I</b>			
<b>II. Договірні зобов'язання з забезпеченням</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Договірні кредити банків	1510		
Інші договірні зобов'язання	1515		
Договірні забезпечення	1520		
Договірні забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благочинна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:	1531		
резерв довгострокових зобов'язань	1532		
резерв збитків або резерв надмірних витрат	1533		
резерв прямих витрат премій	1534		
інші страхові резерви	1535		
Інвестиційні контракти	1540		
Привласнені активи	1545		
Резерв на виплату дивідендів	1549		
<b>Усього за розділом II</b>			
<b>III. Поточні зобов'язання з забезпеченням</b>			
Кореспондентські кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська зобов'язаність за:	1610		
договірними зобов'язаннями	1615	67	82
товари, роботи, послуги	1620		
розрахунками з бюджетом	1621		
у тому числі з податку на прибуток	1625		
розрахунками зі страхування	1630		
розрахунками з оплати праці	1635		
Поточна кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	1640		
Поточна кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	1645	34	38
Поточна кредиторська зобов'язаність за внутрішніми розрахунками	1650		
Поточна кредиторська зобов'язаність за страховими діяльностями	1660		
Поточні забезпечення	1665		
Доходи майбутні з гарантій	1670		
Відстрочені компенсаційні доходи від перестраховників	1690		
Інші поточні зобов'язання	1695	101	120
<b>Усього за розділом III</b>			
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, створеними для продажу, та групами вибуття</b>	1700		
<b>V. Чиста вартість активів педережнього невсібілого</b>	1800		
<b>Баланс</b>	1900	959	958

Керівник

Головний бухгалтер

<sup>1</sup> Вказується в порядку, встановленому контролюючим органом з питань бухгалтерського обліку, контролю та звітності.



**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за рік 20 15 р.

**1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії надіслані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090		
збиток	2095	( )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123		
Адміністративні витрати	2130	( 19 )	( 18 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( )	( )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	( 19 )	( 18 )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2240	3	5
Інші доходи	2241		
Дохід від благодійної допомоги	2250	( )	( )
Фінансові витрати	2255	( )	( )
Врати від участі в капіталі	2270	( 4 )	( 5 )
Інші витрати	2275		
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295	( 20 )	( 18 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355	( 20 )	( 18 )



**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Додаток (уцінка) необоротних активів	2400		
Додаток (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Навколишні курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-20</b>	<b>-18</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	20	18
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>20</b>	<b>18</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 \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_



Підприємство ТОВ КУА "Авантаж Капітал Менеджмент" (Авантаж Реальний  
(наблюдання)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2015	12	31
за ЄДРНОУ		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

за 2015 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005		
Цільового фінансування	3006		
Находження від отримання субсидій, дотацій	3010		
Находження авансів від покупців і замовників	3011		
Находження від повернення авансів	3015		
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020		
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025		
Находження від операційної оренди	3035		
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3040		
Находження від страхових премій	3045		
Находження фінансових установ від повернення позик	3050		
Інші надходження	3055		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( )	( )
Праці	3105	( )	( )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( )	( )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( )	( )
Витрачання на оплату авансів	3135	( )	( )
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	( )	( )
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Находження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		

Находження від деривативів	3225		
Находження від погашення позик	3230		
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(	) (
необоротних активів	3260	(	) (
Виплати за деривативами	3270	(	) (
Витрачання на надання позик	3275	(	) (
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(	) (
Інші платежі	3290	(	) (
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>		
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: вкуп власних акцій	3345	(	) (
Погашення позик	3350	(	) (
Сплату дивідендів	3355	(	) (
Витрачання на сплату відсотків	3360	(	) (
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(	) (
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(	) (
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(	) (
Інші платежі	3390	(	) (
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		

	1	2	3	4
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>		3400		
Залишок коштів на початок року		3405		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410		
<b>Залишок коштів на кінець року</b>		<b>3415</b>		

Керівник

Головний бухгалтер



Владимиров О.В

Владимиров О.В



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, нарахунок до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Поповнення зобов'язаності з капіталу	4245								
Видучення капіталу: Закупівля акцій (часток)	4260								
Перепродаж куплених акцій (часток)	4265								
Анулювання куплених акцій (часток)	4270								
Видучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					20			20
Залишок на кінець року	4300	25000				-186	-23976		838

Керівник:

Головний бухгалтер



Трош уредно, пронумеровано  
та скрглено издбитком печатки

13 (Тринадесет) строни 16

Директор ПП

АФ «Компас»



Рул'ан:  
цвва М.Г