



**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності Пайового 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 2013 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:

- Повне найменування: Пайовий 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, пайовий;
- 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»
- 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)н.в.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 2013 рік, що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602, а також Пояснювальні письмові примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік (далі – фінансова звітність).

Аудиторську перевірку було виконано у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сунутих 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 (паєвих 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 КУА несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності у відповідності до застосованої концептуальної основи, а саме, Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” № 996-XIV від 16.07.1999 р. та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок 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 ризику 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 Паєвого інвестиційного недиверсифікованого закритого фонду «Реальний бізнес» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» за 2013 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Фонду на 31.12.2013 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за 2013 рік, у відповідності до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” № 996-XIV від 16.07.1999 р. та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

## *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 шевченості 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 2013 рік розкрито інформацію про **чистий збиток** у сумі 17 тис. грн., визначений відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Чистий збиток обумовлений, в основному, таким фактором, як адміністративні витрати (витрати на послуги зберігача, депозитарія, аудитора, розрахунково-касове обслуговування).

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2013 рік подано інформацію про активи та зобов'язання Фонду, у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Числові дані по статтях фінансової звітності не дублюється в цьому Аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора), оскільки фінансова звітність підшита 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 2013 року:

- **Активи** Фонду в цілому станом на 01.01.2013 р. склали 957 тис. грн., а станом на 31.12.2013 р. склали 959 тис. грн., збільшившись на 2 тис. грн., що спричинено збільшенням на 2 тис. грн. поточних фінансових інвестицій внаслідок переоцінки. Так, поточні фінансові інвестиції станом на 01.01.2013 р. склали 57 тис. грн., а станом на 31.12.2013 р. склали 59 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість залишилася без змін та станом на 31.12.2013 р. склали 900 тис. грн.

- **Поточні зобов'язання** станом на 01.01.2013 р. склали 64 тис. грн., а станом на 31.12.2013 р. склали 83 тис. грн., збільшившись на 19 тис. грн. внаслідок чинників, описаних вище. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2013 р. склали 40 тис. грн., а станом на 31.12.2013 р. склали 54 тис. грн. (збільшилися на 14 тис. грн.). Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками станом на 01.01.2013 р. склали 24 тис. грн., а станом на 31.12.2013 р. склали 29 тис. грн. (збільшилися на 5 тис. грн.).

*На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах:*

- *визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань станом на 31.12.2013 р. відповідають чинному законодавству, а саме, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999 р. та відповідним національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку;*

- *активи та зобов'язання подані у фінансовій звітності повно та достовірно.*

2) Під час аудиту було встановлено, що у 2013 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2013 рік, активи Фонду оцінювалися із застосуванням «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)», затвердженого рішенням ДКЦПФР № 201 від 02.07.2002 р., із змінами і доповненнями.

*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 2013 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2013 рік, застосовувалися вимоги «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування» затвердженого рішенням ДКЦПФР № 12 від 11.01.2002 р., із змінами і доповненнями.

*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 2013 році та під час підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2013 рік, застосовувалися вимоги «Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого рішенням ДКЦПФР № 196 від 02.07.2002 р., із змінами і доповненнями.

*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 (найові та корпоративні інвестиційні фонди)», мінімальний обсяг активів найовіого 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 31.12.2013 року 1522,5 тис. грн.). Станом на 31.12.2013 р. розмір активів Фонду складає 959 тис. грн. і є меншим за мінімально встановлений обсяг активів.

*На думку аудитора, станом на 31.12.2013 р. розмір активів Фонду не відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів, встановленого законодавством.*

6) Загальними зборами учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (протокол № 21 від 03.08.2013 р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), призначено внутрішнього аудитора, а також вирішено, що аудиторська перевірка за 2013 рік повинна бути проведена у 2014 році. За наданими заповненнями, на дату надання цього Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) внутрішній аудитор приступив до виконання перевірки за підсумками 2013 року.

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

*Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку*

а) Оскільки Фонд не є юридичною особою, П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», згідно п. 2 П(с)БО 23, для цього не застосовується. Тому, 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 31.12.2013 р.:

Пов'язані особи для КУА	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 (більше 20%)	Товариство з обмеженою відповідальністю «СПЕЦСТРОЙМОНТАЖ-ІНТЕР»	36457181	Частка володіння ТОВ «ІГ «Авантаж Капітал» на 31.12.13 - 54,999%
	Костоглодов Юрій Миколайович	2238301090	Частка володіння ТОВ «ІГ «Авантаж Капітал» на 31.12.13 - 25,001%
Керівник компанії з управління активами	Владимиров Олександр Вікторович	2990708233	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) Інформація про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА станом на 31.12.2013 р., викопаного у відповідності до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затв. Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 р. № 1:

№	Показник	Значення	Ризик	Бал
1	Показник мінімального розміру активів ІСІ	959,1 тис. грн	Надвисокий	5
2.	Показник відповідності активів ІСІ складу і структури, що визначені законодавством	відповідає складу і структурі, що визначені законодавством	Дуже низький	0
3.	Показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ	визначена витома лага кожного активу у портфелі: 6,02 % з балом 2 0,02% з балом 0 93,96% з балом 3 та підраховані бали	Помірний	2,94
Загальний рівень ризику (середнє арифметичне значення показників):				<b>2,65</b>
РІВЕНЬ РИЗИКУ (загалом):			<b>Помірний</b>	

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

- Пам'ять 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 02.07.2013 р. терміном до 06.09.2017 р.
- Аудитор, який проводив аудиторську перевірку: Рум'янцева Марина Навлівна, 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 «Потьомкіна», буд. 1, к. 142

*Основні відомості про умови договору на проведення аудиту*

- Договір № 1/03-2009 від 27 березня 2009 року, додаткова угода № 6 від 03.12.2013 р.
- Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 03.12.2013 р. – 28.03.2014 р.

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



М.П. Рум'янцова

Дата Аудиторського висновку (звіту  
незалежного аудитора): 28 березня 2014 року

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ				
2	0	1	3	1 2 3 1
35971087				

юридична ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯМ АКТИВАМИ "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (Реальний бізнес) за ЄДРПОУ

пріоритет ХАРКІВСЬКА за КОАТУУ

реєстраційно-правові форми господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОІЗП

вид економічної діяльності Трейдинг, фонди та подібні фінансові суб'єкти за КВЕД

Середня кількість працівників 1 2

Адреса, телефон проспект Гоголівська, буд. 99, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61020 7174214

Однією з умов: грош. траг. без додаткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний добуток) (форма №2), грошові показники якого вказуються в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "X" у відповідній клітинці):

за національним (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової діяльності

X

Валюта (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 (код за ДКУД) 1801601

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Нематеріальні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
періодичні видання	1001	-	-
патенти на изобретения	1002	-	-
Нематеріальні активи іншої природи	1005	-	-
Основи засоби	1010	-	-
періодичні видання	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційні нерухомі активи	1013	-	-
періодична вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові безопієнні активи	1020	-	-
періодична вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокові дебіторські зобов'язаності	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені нефінансові активи	1060	-	-
Залишок коштів у недралізованому страховому резерві за фактом	1065	-	-
Інші оборотні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишки	1100	-	-
Вироблені залишки	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Цінові білягосні активи	1110	-	-
Депозити переуступлення	1115	-	-
Земельні надбавки	1120	-	-
Дебіторські зобов'язаності за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторські зобов'язаності за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з зарплатними депозитами	1140	-	-
з податкових розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторські зобов'язаності	1155	900	900
Цінові фінансові інвестиції	1160	57	59
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-
Готівка	1166	-	-
Розумки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина переуступлення у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних витрат	1182	-	-

резервах незаробленої праці	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>957</b>	<b>959</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>957</b>	<b>959</b>

Позначка	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Висока до незареєстрованого статутного капіталу	1401	25 000	25 000
Капітал у довіряках	1403	-	-
Довідковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Фінансові курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1413	-	-
Перекладачний прибуток (накопичений збиток)	1420	(131)	(143)
Неоплачений капітал	1425	( 23 976 )	( 23 976 )
Висуваний капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>893</b>	<b>876</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 контракт перестави	1521	-	-
Грошові фінансування	1525	-	-
Благочинні допомоги	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	-	-	-
резерв збитків або резерв виключних капітал	1532	-	-
резерв незаробленої праці	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Привласні фонди	1540	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі відомі	1605	-	-
Поточні кредитні зобов'язання за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
шари роботи, послуги	1615	40	54
розрахунки з бюджетом	1620	-	-
у тому числі: з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунки зі страхування	1625	-	-
розрахунки з оплати праці	1630	-	-
за одержанням авансів	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	24	20
за страхового діяльності	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1680	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>64</b>	<b>83</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста партія акцій недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>957</b>	<b>959</b>

Керівник

Владимир Александр Висторонич

Головний бухгалтер

Владимир Александр Висторонич

Відомості про порадку, деталізованому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики



Handwritten signatures and dates: 2019.09.27, 2019.09.27



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
2331262		

Назва підприємства: ТОВ КУА "Авантаж Капітал Менеджмент" (Реальний бізнес) за СДРПОУ

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 13 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у 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		
збиток	2095	( )	( )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	( 19 )	( 18 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( )	( 1 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	( 19 )	( 19 )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	3	1
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 1 )	( 8 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295	( 17 )	( 26 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355	( 17 )	( 26 )



Директорство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"(Реальний  
бізнес)

Дата (рік, місяць, число)

за СД(Р)ЮУ

КОДИ

2 0 1 3 | 1 2 | 3 1

35071087

(підприємство)

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

Форма №3 Код м 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>			
Надходження від Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату Товарів (робіт, послуг)	3100	( - )	( - )
Прани	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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отримання відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від ліквідацій	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

Надходження 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>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник



Головний бухгалтер

Владимир Александр Викторович  
(прізвище)

Владимир Александр Викторович  
(прізвище)



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	(17)	-	(17)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(17)	-	(17)
Залишок на кінець року	4300	25 060	-	-	-	(148)	(23 976)	876

13.1  
13.2  
13.3  
13.4  
13.5  
13.6  
13.7  
13.8  
13.9  
13.10  
13.11  
13.12  
13.13  
13.14  
13.15  
13.16  
13.17  
13.18  
13.19  
13.20  
13.21  
13.22  
13.23  
13.24  
13.25  
13.26  
13.27  
13.28  
13.29  
13.30  
13.31  
13.32  
13.33  
13.34  
13.35  
13.36  
13.37  
13.38  
13.39  
13.40  
13.41  
13.42  
13.43  
13.44  
13.45  
13.46  
13.47  
13.48  
13.49  
13.50  
13.51  
13.52  
13.53  
13.54  
13.55  
13.56  
13.57  
13.58  
13.59  
13.60  
13.61  
13.62  
13.63  
13.64  
13.65  
13.66  
13.67  
13.68  
13.69  
13.70  
13.71  
13.72  
13.73  
13.74  
13.75  
13.76  
13.77  
13.78  
13.79  
13.80  
13.81  
13.82  
13.83  
13.84  
13.85  
13.86  
13.87  
13.88  
13.89  
13.90  
13.91  
13.92  
13.93  
13.94  
13.95  
13.96  
13.97  
13.98  
13.99  
13.100

Керівник

Головний бухгалтер



Владимиров Александр Викторович

Владимиров Александр Викторович

Код	2013	12	31
	15971087		
	6300000000		
	240		
	64 30		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АВАНТАЖ"** за СДРІНОУ

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Односторонній номер: **зас.г.р.**

Товариство з обмеженою відповідальністю:

Таблиця, фонди та готівка фінансової звітності

за КОАТУУ

за СЛЮДУ

за КОПФ

за КВЕД

Дата (рік, місяць, час) за СДРІНОУ

## 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	Перезначлено (доказана участь)		Вибуло за рік		Наростаюче амортизовані за рік	Групи від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (перевірена) вартість	накопичена амортизація		первісна (перевірена) вартість	амортизація	періодична (перевірена) вартість	накопичена амортизація			періодична (перевірена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування програмними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні послужбові знаки	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з рідних графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права користування												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
з рідних графа 5	5	вартість створених підприємством нематеріальних активів												
з рідних графа 15	15	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок інших активів												
		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		(081)												
		(082)												
		(083)												
		(084)												
		(085)												

з рідних графа 5

з рідних графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код р-л-ср	Замінок на початок року		Надб. або зр рік	Зробинок (доходів та витрат)		Набуто за рік		Нарах. або зменш. за рік	Відати на зменш. витрат	Лінійні активи за рік		Замінок на кінець року		у тому числі			
		дефіцит (дог-одиторів) капіталу	знос		перенесення (дог-одиторів) капіталу	знос	зробинок	знос			зробинок	знос	зробинок	зробинок	знос	зробинок	знос	зробинок
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Замовлені активи	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Замовлені активи	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні активи на поточному етапі	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виробничі засоби для передавальних пристроїв	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мобіль)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетні надбавки	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лінійні активи засобів	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетні активи	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні активи категорії "непридатні"	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товари (виробничі)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лінійні активи засобів	233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лінійні активи засобів	236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочі матеріальні активи (лінійні активи засобів)	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25 рядок 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинними законодавством обмеження права ліквідації (вартість оформлена у шляху основних засобів)

завантажена вартість основних засобів, що тактично не надорекондовувалися (контракти, рекомендації тощо)

вартість (виробничі) вартість, кількість використаних основних засобів

основні засоби ориєнтовані тільки на майнових компаній

вартість основних засобів, спрямованих для продажу

вартість основних засобів, що знаходяться в об'єкті ліквідації

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права ліквідації

- (261) -
- (262) -
- (263) -
- (264) -
- (2641) -
- (265) -
- (2651) -
- (266) -
- (267) -
- (268) -
- (269) -



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	240	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших нематеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інше	330	-	-
Разом	340	-	-

в рядку 340 графа 3 - капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість, фінансові затрати, пов'язані з капітальних інвестицій

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
доцільні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	59
облігації	400	-	-	-
інше	410	-	-	-
Разом (рядка А + рядка Б)	420	-	-	59

в рядку 045 гр. 4 Балансу - інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованню собівартістю

(423)

в рядку 220 гр. 4 Балансу - Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованню собівартістю

(426)

-

59

-

## У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рідка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда взимів	440	-	-
Операційна купівля ринців	450	-	-
Результат інших оборотних валют	460	-	-
Штрафи, пеня, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
У тому числі: надрукування до резерву учасників банків	491	X	-
накручування витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі та інвестиціях в:</b>			
всидіювані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда акцій	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3	1
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Результат фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат оцінки коректності	590	-	-
Неоперативна курсова різниця	600	-	-
Еквівалентно одержані акції	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	19

Темпоральні (безгоспод) операції з прокуратурою (траншери, рефінанс, погашення)

Частина доходу від реалізації прокуратур (своєрід, рефін, погаш) за темпоральними

(банківським) банківським у поточному сторінку

За рідка 540-560, графа 4 фінансові витрати, уключені до обсягу гроші прокуратурі великої діяльності

(631) -

(632) - %

(633) -

У Німчів опорожніти  
Одверстий відкрити  
Найкращу вартість

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Детонний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (акредитивні, чеків, книжки)	650	-
Грошові кошти в дорозі	660	-
Закладені грошові кошти	670	-
Разом	680	-
	690	-

в рядка 670 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані для обмежень

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано внаслідок витрату суми у звітному році	Сума отримано від відшкодування витрат іншими сторонами, якщо проходила при списанні забезпечення	Залишок на кінець року
			накопичено (стипендія)	лиштвами				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на випадку відсутності прибутку	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на лікування пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрастів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумових боргів		-	-	-	-	-	-	-
Разом		-	-	-	-	-	-	-

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код радян	Балансова вер- тість на кінець року	Держатинка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	у цілому
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні мініфінансові та кошикесудочні запаси	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Товари і товари матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запаси тварин	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського дизайнування	860	-	-	-
Погоди біологічні активи	870	-	-	-
Машини і транспортні засоби	880	-	-	-
Засаджені вирощування	890	-	-	-
Інші продукти	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	-	-	-

Із розділу 920 графа 3. Балансові вертість запасів  
 підобраних за чистотою вартість реалізації  
 переданих у виробництво  
 оформлених в звітну  
 періодичну на кінець

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

\* Активи на балансовий об'єктів (роз'яснювальний роз'яснювач 02)  
 із розділу 275 графа 4. Балансу запасів, призначені для продажу

\* Записується за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку в "Запаси"

## IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код радян	Всього на кінець року	У т.ч. за строками вимоги		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за позички, роботи, послуги згідно з договорами дебіторів за заборгованість	940	-	-	-	-
	950	900	-	-	-

Списано у літньому році безнадійної дебіторської заборгованості  
в розлізі 940 і 950 графа 3 заборгованість з наявними сторінками

(954) -  
(952) -

## X. Нестачі і втраги від псування цінностей

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Визначено (списано) за рік нестачі і втраги	960	-
Визначено заборгованостю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втраги, остаточне рішення щодо возмущення, за якими на кінець року не прийнято (логістично-сервісний рахунок 072)	980	-

## XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Дебіторська заборгованість на кінець звітного року:		
на основі замовлення	1120	-
на основі замовленням	1130	-
з інших строків	1140	-
Сума заграхованих пенсій на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

### XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код радян	Сума
1. Фінансовий результат до податку на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
податковий податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код радян	Сума
1. Заряджено за звітний рік	1300	-
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівельно-об'єкти	1311	-
придбання (агровирощення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них капітали та об'єкти	1313	-
додатки (створення) нематеріальних активів	1314	-
додатки (створення) нематеріальних активів	1315	-
додатки (створення) нематеріальних активів	1316	-
додатки (створення) нематеріальних активів	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Група біологічних активів	Код рахунок	Обліковується за періодом звітності						Обліковується за строків звітності									
		залишок на початок року		набуто за рік		переохорошено		втрата від зменшення курсів валют		анкорі відсоток		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року	
		періодична вартість	якості	періодична вартість	якості	залишок за рік	залишок за рік	відсоток	відсоток	періодична вартість	якості	періодична вартість	якості	залишок за рік	залишок за рік	залишок на кінець року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облігарочне пасажованя	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Початок біологічних активів – усього</b>																	
в тому числі:																	
створені за виробництвами підприємств	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані виробництва (крім тварин на вирощуванні та відродженні)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані виробництва (крім тварин на вирощуванні та відродженні)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші початок біологічних активів	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в рядку 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок міського фінансування

в рядку 1433 графа 6 і графа 16 зазначена вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

допоміжних біологічних активів і спрощена вартість біологічних активів, утриманих у складі надзвичайних запасів

в рядку 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують переобмеження законодавчою обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

## ...ови результати від нерисуючого виконання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рахунок	Види нерисуючого виконання	Вартість, гро-віхами з біологічних ліцензій/пра-ви	Вартість на дату балансу			Усього	Вирічка на реалізацію	Собівартість реалізації	Фінансовий результат	
				доходів	втрат	збитків				реалізації	нерисуючого виконання (у разі реалізації)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Продукція та додаткові біологічні активи реалізовані - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у тому числі:											
активів і зробиловів:	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
у них:											
поземки	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
сва	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
своєрідні	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
прод. буряк (фасуван.)	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
прод. буряк (фасуван.)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
плоди (зернокол., картопля)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
інші продукти реалізовані	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
додаткові біологічні активи реалізовані	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
Продукція та додаткові біологічні активи зваринані - усього	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
у тому числі:											
продукт жовт масл - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
у тому числі:											
випроб. реалізація	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
своєрідні	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
порода	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
інші	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
інші продукти реалізовані	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
додаткові біологічні активи реалізовані	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
продукція реалізована	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
продукція реалізована	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	
Складовим показом продукції та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-	

Керівник



Ізюмський Олександр Вікторович

Головний бухгалтер



Біланська Олександра Вікторівна





## ПОЯСНОВАЛЬНІ ПИСЬМОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК

### Інформація про Фонд:

- Назва: Закритий недиверсифікований пенсійний пайовий інвестиційний фонд «Реальний Бізнес» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (падалі – Фонд);
- Код ЄДРРСІ 32135020 ;
- Місцезнаходження: Україна, м. Харків : 61020, м. Харків , просп. Пастушкова, 93;
- Основні види діяльності: 64.30 - Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти ;
- Фінансова звітність за 2013 рік затверджена директором 17 березня 2014 року.
- Фонд знаходиться в управлінні у Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (падалі - Товариство).

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» облікова політика щодо фінансової звітності Фонду обрана Товариством самостійно, з урахуванням специфіки Фонду та вимог чинного законодавства щодо складу активів та вартості чистих активів фонду. Протягом 2013 р. змін в обліковій політиці не було. Облікова політика описується в цих Примітках тільки в обсязі паявних у фінансовій звітності статей, у розділах, що стосуються цих статей, відповідно.

Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність по Фонду не складається.
- Припинень (ліквідації) видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами Фонду немає.

На вимогу п. 9-11 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73, розкриваємо таку інформацію:

а) Розподіл зареєстрованого капіталу відбувається між власниками інвестиційних сертифікатів Фонду.

б) Склад грошових коштів розкритий у формі № 5. Зміст статті звіту про рух грошових коштів інвестиційної діяльності «Інші платежі» - відшкодування вартості послуг зберігача ЦП та санації послуг торговця ЦП.

У Фонду немає значних сум грошей, що недоступні для використання.

в) Придбання або продажу дочірніх чи асоційованих підприємств, не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.1999 №137 із змінами і доповненнями, повідомляємо, що у 2013 році виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах, не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 №237 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Довгострокової дебіторської заборгованості немає. Простроченої поточної дебіторської заборгованості немає. Резерв сумнівних боргів не створювався.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 №20 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013

рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Довгострокових зобов'язань немає. Зобов'язань, які були виключені зі складу поточних зобов'язань відповідно до п. 8 П(с)БО 11 не було.

Неспредбачених зобов'язань, що можуть виникнути внаслідок минулих подій та існування яких буде підтверджено лише тоді, коли відбудеться або не відбудеться одна чи більше невизначених майбутніх подій, немає.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 №290 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Дохід визнається і оцінюється відповідно до П(С)БУ №15. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за групами, що співпадають із податками у фінансовій звітності.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 №318, додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Витрат, що не включені до статей витрат звіту, не було.

Операцій з іноземною валютою не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 27 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.11.2003 № 617, повідомляємо наступну інформацію.

Немає компонентів, які б відповідали ознакам припиненої діяльності.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.06.2001 №303 додатково повідомляємо інформацію, яка не міститься у "Примітках до річної фінансової звітності за 2013 рік", затверджених наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602.

Оскільки Фонд не є юридичною особою, пов'язаними особами визначено пов'язаних осіб Товариства, що управляє Фондом: материнська компанія Товариства (100% володіння) ТОВ «Інвестиційна група «Авантаж Капітал» та власники материнської компанії із суттєвим впливом або контролем (ТОВ «Спецбудмонтаж-Інтер» - частка 54,999%, та Костоглодов Ю.М. - частка 25,001%). Протягом 2013 року операцій з пов'язаними особами не було, заборгованості немає.

Протягом 2013 року операції між Фондом та провідним управлінським персоналом Товариства не було.

На вимогу Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.12.2004 № 817, повідомляємо наступну інформацію. Станом на 31.12.2013 р. нами було оцінено, що ознаки ймовірного зменшення корисності активів відсутні.

Директор

Владимиров О.В.

Фрагментовано, прачуноу-  
ровано та скріплено  
ператкою № (сі. а. н. а. ф-  
цет) № 32135020

Директор

М. П. Вел  
Лазова

