



**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 2014 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 – ПІНЗФ «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) в.в.а.у.»
- Місцезнаходження: 61020, м. Харків, проспект Постишена, буд. 93.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Компас-Аудит» (далі – аудитор, аудиторська фірма) провело аудиторську перевірку фінансової звітності ПІНЗФ «Реальний бізнес» за 2014 рік, що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік, Звіт про власний капітал за 2014 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302 у редакції наказу від 28.10.2003 р. № 602, а також Полязовальні письмові примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік (далі – фінансова звітність).

Аудиторську перевірку було виконано у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості 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 (найових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2014 № 991, із змінами (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 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 Паієвого інвестиційного недиверсифікованого закритого фонду «Реальний бізнес» товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» за 2014 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Фонду на 31.12.2014 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за 2014 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.

Думка аудитора 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 2014 рік розкрито інформацію про **чистий збиток** у сумі 18 тис. грн., визначений відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Чистий збиток обумовлений, в основному, таким фактором, як адміністративні витрати в сумі 18 тис. грн.

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2014 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 підніта 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 2014 року:

- *Активи* Фонду станом на 01.01.2014 р. склали 959 тис. грн., станом на 31.12.2014 р. також склали 959 тис. грн., без змін по статтях.

- *Поточні зобов'язання* станом на 01.01.2014 р. склали 83 тис. грн., а станом на 31.12.2014 р. склали 101 тис. грн., збільшившись на 18 тис. грн. Так, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги збільшилася на 15 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками збільшилася на 5 тис. грн.

*На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах:*

- *визнання, класифікація та оцінка активів та зобов'язань станом на 31.12.2014 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 2014 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2014 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 2014 році та для підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2014 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 2014 році та під час підготовки річної фінансової звітності Фонду за 2014 рік, застосовувалися вимоги «Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються 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 (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)», мінімальний обсяг активів пайового 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 31.12.2014 року 1522,5 тис. грн.). Станом на 31.12.2014 р. розмір активів Фонду складає 959 тис. грн. і є меншим за мінімальний встановлений обсяг активів.

*На думку аудитора, станом на 31.12.2014 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 03.08.2014 р.) затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), призначено внутрішнього аудитора. У 2014 році внутрішнім аудитором було виконано перевірку фінансово-господарської діяльності Фонду за 2013 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, П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», згідно п. 2 П(с)БО 23, для нього 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 31.12.2014 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%

Власник матеріальної 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	Владимирос Олександр Вікторович	2990708213	прямі родичі Владимирова 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 НКЦІФР від 09.01.2013 р. №, із змінами, пруденційні нормативи не розраховуються для інституцій спільного інвестування (фондів), тому інформація про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних нормативів станом на 31.12.2014 р. не надається.

#### *Основні відомості про аудиторську фірму*

- Повне найменування: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Компас-Аудит»
- Код ЄДРНОУ: 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 «Потьомкіна», буд. 1, к. 142

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

- Договір № 1/03-2009 від 27 березня 2009 року, додаткова угода № 7 від 08.12.2014 р.
- Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 08.12.2014 р. – 26.03.2015 р.

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



М.П. Рум'янцева

Дата Аудиторського висновку (звіту  
незалежного аудитора): 26 березня 2015 року

Додаток, номер: число)

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ ІНВЕСТИЦІЙНИХ АКТИВІВ" "ТАВАНТАЖ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (шляхом Ізв'язного виступу)	Додаток, номер: число)	КОДН		
			2014	12	11
Територія	Київська	№ СДР10У			
Статус банківської форми господарювання	Закордонне з обмеженою відповідальністю	№ КОД10У			
Вид економічної діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю	№ КВЕД			
Сторінка звітності публікації	3				
Адреса, телефон	вулиця Гоголівська, буд. 93 м, Харків, Київська обл., 717-42-14				
Службовий електронний поштовий ящик (окрім банків) IV Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2), грошово-позначковий звіт показується в гривнях з копійками)					
Складено (роботи надано) " " у відомості (власник):					
за звітним періодом (стандартизація) бухгалтерського обліку:					У
за міжнародними стандартами фінансової звітності:					

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2014 р.

Актив	Код рядка	Форма № 1	
		Код за ДКУД	2014
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Венедичальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Перевернені витрати: інвестиції	1005		
Особи: особи	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиції в нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційно-нерухомості	1016		
Знос інвестиційно-нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції, які об'єднуються за методом участі в капіталі інших підприємств (за фінансові інвестиції)	1030		
Довгострокові депозити заборгованості	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гуки	1050		
Відстрочені зобов'язання витрат	1060		
Залишок збитка у централізованих статистичних резервних фондах	1065		
Інші оборотні активи	1095		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>		
<b>II. Оборотні активи</b>			
Залишок	1100		
Виробничі запаси	1101		
Готові вироби, сировина, напівфабрикати	1102		
Готівка в банку	1103		
Готівка	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Резерви на перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за працю, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
з банками	1135		
у тому числі з наданню на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з страхових компаній	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з інших банків, розрахунків	1145		
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	900	900
Поточні фінансові інвестиції	1160	59	59
Гроші та їх еквіваленти	1165		
Готівка	1166		
Активи в банках	1167		
Запаси майбутніх періодів	1170		
Частина перестрахування у страхових резервах у тому числі:	1181		
з техніки довгострокових зобов'язань	1182		
з техніки збитків або резервів майбутніх витрат	1183		
з техніки незароблених премій	1184		
Інші страхові резерви	1190		
Інші оборотні активи	1195		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	959	959
<b>III. Необоротні активи, зримий нематеріальний актив</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	959	959

Поясн.	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Витрати до зареєстрованого статутного капіталу	1400		
Капітал у дооцінках	1401	25000	25000
Додатковий капітал	1405		
Емісійний дохід	1410		
Накопичені курсові різниці	1411		
Резервний капітал	1412		
Резервний фонд	1413		
Резерв на виплату дивідендів (неподілений збиток)	1415		
Неоплачений капітал	1420	148	-166
Волучений капітал	1425	-319,76	-339,76
Інші резерви	1430		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1435</b>		
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання			
Інші зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1505		
Інші довгострокові зобов'язання	1510		
Довгострокові забезпечення	1515		
Довгострокові зобов'язання вкредитованому	1520		
Цільове фінансування	1521		
Інші фінансові зобов'язання	1525		
Кредитні резерви	1526		
з тому зоклад:	1530		
резерв на загальні зобов'язання	1531		
резерв збитків або резерв налічених виплат	1532		
резерв на виробничі премії	1533		
інші кредитні резерви	1534		
Балансові контракти	1535		
Призовий фонд	1536		
Резерв на аналіз депозитів	1540		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1545</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків			
Факторинг	1600		
Поточні кредиторська зобов'язаність за довгостроковими зобов'язаннями			
лишари, зобов'язаності	1610		
розрахунками з бюджетом	1615	54	67
у тому числі з податку на прибуток	1620		
розрахунками зі страховиками	1621		
розрахунками з вантажними	1625		
Поточна кредиторська зобов'язаність за зберезаними цінностями	1630		
Поточна кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	1635		
Поточна кредиторська зобов'язаність із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточна кредиторська зобов'язаність зі страхових діяльностей	1645	25	31
Поточні забезпечення	1650		
Додаток майбутніх періодів	1660		
Платіжні зобов'язання, отримані від переказальників	1665		
Інші поточні зобов'язання	1670		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1690</b>		
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та зручними вилучити</b>	<b>1700</b>	83	101
<b>V. Чиста вартість акцій не зареєстрованого публічного фонду</b>	<b>1800</b>		
<b>Всього</b>	<b>1900</b>	<b>959</b>	<b>959</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Директор Олександр В. Шевченко

Володимир Олександрович Шевченко

Відомість про податкову звітність юридичних осіб

Відомість про податкову звітність фізичних осіб



КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2014 12 31

Напризвоство ТОВ КУА "Авантаж Капітал Менеджмент" (Авантаж-Реалтай) за ЄДРПОУ  
(товариство)

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

за рік 20 14 р.

Форма N 2 Кош за ДКУЛ 1801633

## 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 підписанні, 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 (втрата) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (втрата) 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 валют, визначених від оподаткування	2123		
Адміністративні витрати	2130	( 18 )	( 19 )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( )	( )
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	( 18 )	( 19 )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	5	3
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( 5 )	( 1 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295	( 18 )	( 17 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355	( 18 )	( 17 )



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Досвідка (уцінка) необоротних активів	2400		
Досвідка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-18</b>	<b>-17</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	18	19
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>18</b>	<b>19</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

Владимир О.В.

Головний бухгалтер

Владимир О.В.



Підприємство ТОВ КУА "Авантаж Капітал Менеджмент" (Авантаж Реальний за СДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	12	31

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

за 2014 р.

Форма № 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>			
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 субвенцій, 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 (штрафі, 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	( ) ( )	( ) ( )
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	( ) ( )	( ) ( )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>		
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отримання:			
відсотків	3215		
дивидендів	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: 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>		

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

Керівник

Головний бухгалтер



Владимир О.В

Владимиров О.В



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, повністю до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку (чи створення спеціальних (цільових) фондів)	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне започаття	4225								
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240								
Поповнення зберігаючої частини з капіталу	4245								
<b>Видучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання висуплених акцій (часток)	4270								
Задучення частки в капіталі	4275								
Зменшення довірливої частки в акції	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>					18			18
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	25000				-366	-23975		858

Керівник

Владимир О.В.

Головний бухгалтер

Владимир О.В.



за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СНОДУ  
за КОІФП  
за КВЕД

КОДИ
35971087
6300000000
240
64.30

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Авантаж Капітал Менеджмент" (Реальний бізнес)

Штатна територія Харківська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю

Одиниця виміру: тис. грн. Трест, фонд, та подібні фінансові суб'єкти

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 14 рік

Форма № 3

### І. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

Група нематеріальних активів	Код ризику	Залишок на початок року		Надходження за рік	Перехідність (закази 4, уніфікація)		Вибудо за рік		Надходження ліквідації за рік	Витрати від записання зростає за рік	Результати за рік		Залишок на кінець року	
		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація			періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Група нематеріальних активів	010													
Права користування нематеріальними ресурсами	020													
Права користування інтелектуальними ресурсами	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські права та суміжні з ними права	050													
Інші нематеріальні активи	060													
Резерв	070													
Субито	080													

3 графа 08 - графа 4

3 графа 080 - графа 3

4 графа 080 - графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права плавання вартість амортизованих у застосуванні нематеріальних активів

вартість періодично ліквідованих нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за результатом операцій

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права плавання

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

### II. Ступові засоби

Код розподільних засобів	Залишок на початок року		Підвищено за рік		Діагнозоване (ліквідоване)		Збитковий рік		Нараховано за рік		Вартість записів за періодом		Інші звіти за рік		Залишок на кінець року		Усього міся					
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	періодичні перевірки в окремому звітності		19			
																	періодична перевірка (ліквідація)	інша перевірка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100																					
Інвестиційна нерухомість	105																					
Кваліфікований персонал на державній землі	110																					
Будівництво, споруди та обладнання	120																					
Машини та обладнання	130																					
Транспортні засоби	140																					
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150																					
Товари	160																					
Кваліфікований персонал	170																					
Інші основні засоби	180																					
Інвестиційні фонди	190																					
Матеріали (заборони, матеріали, експлуатаційні)	200																					
Товарні запаси (неоподатковані)	210																					
Сторони																						
Проценти ресурсів	220																					
Інвалідизація	230																					
Засоби прокату	240																					
Інші засоби матеріальні	250																					
Ітого	260																					

Рядки 260 (табл. 1)

періодичні засоби, інші засоби, вартість яких неможливо визначити, вказані в окремому звітності

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (264.1)
- (265)
- (265.1)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

Рядки 261-269

Рядки 260-269

Рядки 260-269, вказані в окремому звітності  
 рядки 260-269  
 рядки 260-269

III. Канцелярські інвестиції

Найменування показника	Код показника	№, рік	На кінець року	
			2019	2020
Канцелярське будівництво	280			
Пробиття (виготовлення) бухгалтерських засобів	290			
Пробиття (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300			
Пробиття (устаріло) нематеріальних активів	310			
Пробиття (виготовлення) довгострокових біологічних активів	320			
Інші	330			
Разом	340			

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код показника	За рік	На кінець року	
			доходів	витрат
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2	3	4	5
асоційовані підприємства	350			
допоміжні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380			
цінні папери (облігації державних підприємств)	390			59
акції	400			
інші	410			
Разом (розн. А + розд. Б)	420			59

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код показника	Доходи	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційні доходи від операцій з активами	430			
Операційні витрати з операцій з активами	440			
Інші операційні доходи і витрати	450			
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	460			
Інші операційні доходи і витрати	470			
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480			
Інші операційні доходи і витрати	490			
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	491		X	
Інші операційні доходи і витрати	492		X	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500			
допоміжні підприємства	510			
спільну діяльність	520			
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивиденди	530			X
Проценти	540		X	
Фінансова оренда активів	550			
Інші фінансові доходи і витрати	560		5	5
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570			
Доходи від обслуговування підприємств	580			
Результат відмін корисності	590			
Інші операційні доходи і витрати	600			
Безліцтво оцінки активів	610			X
Складання необоротних активів	620		X	
Інші доходи і витрати	630			18

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код показника	На кінець року	
		2	3
Готівка	640		
Центральні банки у банку	650		
Інші рахунки в банку (включаючи чеківні книжки)	660		
Грошові кошти в дарості	670		
Інші грошові кошти	680		
Разом	690		

Згідно з п. 3 статті 10 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність підприємств» (згідно з редакцією Закону України від 19.07.2019 № 142) \_\_\_\_\_



УІІ. Зобов'язання і резерви

Види зобов'язань і резерви	Зобов'язання на звітний рік		Використано у звітному році	Сторожено за звітний рік	Сума погашеного відшкодування витрат	Залишок на кінець року
	нарахувана (сторіжно)	довідана коригування				
1	2	3	4	5	6	7
Зобов'язання на повноту відшкодування податків	710					
Зобов'язання наступних витрат на податкове пенсійне забезпечення	720					
Зобов'язання наступних витрат на виконання гарантізних зобов'язань	730					
Зобов'язання наступних витрат на реструктуризацію	740					
Зобов'язання наступних витрат на виконання зобов'язань щодо забезпечення контрактів	750					
	760					
	770					
	775					
Резерв сумнівних боргів	780					
Разом						

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування позачайника	Код ринка	Кількість за звітний рік	Код ринка	Ціна на кінець року	У т.ч. за строками виконання	
					до 12 місяців	від 12 до 18 місяців
1	2	3	4	5	6	7
Дебіторська заборгованість за поставл. роботи, послуги		940				
Всього платіжна дебіторська заборгованість		940		900		

Сумовно у звітному році відбулися дебіторської заборгованості (931) \_\_\_\_\_

із ринку 950 і 950 гроші з заборгованості і пов'язаними сторонами (952) \_\_\_\_\_

Х. Населені і витрати від пошуку цінностей

Найменування показу	Код ринка	Сума
1	2	3
Довідано (сторіжно) за рік постані і згорт	960	
Звільнено заборгованості інших осіб у звітному році	970	
Сума постані і згорт, остаточно рішені щодо погашення за звітний рік збитих грошей (показувати в позитивному напрямку) (972)	980	

УІІІ. Запаси

Найменування показу	Код ринка	Балансова вартість на кінець року	Перемінені за рік	
			збільшення чистих картки розрахунку	ушкоди
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні цінності/завантаження та комплектуючі	810			
Паливо	820			
Топливні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Завантажені частини	850			
Матеріали створення подарункового призначення	860			
Позачайні цінності	870			
Машини та інвентаризовані предмети	880			
Інвентаризоване виробництво	890			
Готівні гроші	900			
Готівні гроші	910			
Разом	920			

7 звітний рік (графі 3) Балансова вартість запасів відшкодування за чистотою вартістю реалізації (921) \_\_\_\_\_  
 переказано у переказу (922) \_\_\_\_\_  
 списано за звітний рік (923) \_\_\_\_\_  
 переказано на комісію (924) \_\_\_\_\_  
 Аванси та відшкодування за звітний рік (925) \_\_\_\_\_  
 Баланс (Забу про фінансові витрати) (926) \_\_\_\_\_

\* дані за період з 01.01.2019 по 31.12.2019

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код радян	Сума
Найменування показника		
1	2	3
Надходило за звітний рік	1310	
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
Будівництво об'єктів	1311	
придбали (виготовляли) та поглинає основних засобів	1312	
з них малими та обласними	1313	
випробав (створення) нематеріальних активів	1314	
затягненні отриманих на капіталі інвестицій лозок	1315	
	1316	
	1317	

Найменування показника

Найменування показника	Код радян	Сума
1	2	3
Додаток до бухгалтерського балансу за звітний рік	1110	
Забезпечення на кінець звітного року		
всього зобов'язань	1120	
в тому числі:		
зобов'язанням	1130	
з банків та інших фінансових установ	1140	
з інших підприємств та організацій	1150	
в тому числі:		
за результатами операцій	1160	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код радян	Сума
Найменування показника		
1	2	3
Додаток до бухгалтерського балансу	1210	
Додаток до балансу підприємства		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Збільшення податку зобов'язань:		
на продаж звітного року	1230	
збільшення звітного року	1235	
Зменшення до кінця звітного року - усього	1240	
в тому числі:		
випускний податок на прибуток	1241	
випускний (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
випускний (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
в тому числі:		
випускний податок на прибуток	1251	
збільшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
зменшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIV. Біологічні активи

Код рядка	Обліковується за періодом звітності						Обліковується за спрощеною звітністю									
	залишок на початок року		впливи за рік	поверхові зменшення за рік	виплати за рік	залишок на кінець року		залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року					
	перес. на амортизація	на амортизація				перес. на амортизація	на амортизація									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довідаєтись біологічні активи	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
біологічні запаси	1413															
	1414															
ліси лісострокові біологічні активи	1415															
Питомі біологічні активи	1420		X			X	X				X					
в тому числі:																
створені на вирощування та вилучені	1421		X			X	X				X					
вирощені активи в стані біологічних джерел	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші питомі біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом:	1430															

3 рядок 1430 графа 5 і графа 14 - вартість біологічних активів, придбаних за допомогою фінансування

3 рядок 1430 графа 6 і графа 16 - залишок кредиту довгострокових біологічних активів, придбані за рахунок довгострокових активів і спрощеної звітності біологічних активів, утворених унаслідок зашлякування податку

3 рядок 1430 графа 11 і графа 17 - балансова вартість біологічних активів, щодо яких вживають переважені заходів зменшення об'єкту на гроші кінцевої

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансовий результат від первинної вибірки та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первинного записання	Витрати пов'язані з біологічними ресурсами	Результат від первинного записання		Уцінка	Витрати від реалізації	Субвентура реалізації	Фінансовий результат (у разі виступу +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первинного записання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукції та додаткові біологічні активи рослинництва	1500									
- усього										
у тому числі:										
зернових і зернобобових	1510									
цукрових буряків (февраль)	1511									
пшениця	1512									
ячмінь	1513									
сорго	1514									
рис	1515									
цукрові буряки (февраль)	1516									
картопля	1517									
горох (зерновий, кустовий)	1518									
інші продукти рослинництва	1519									
додаткові біологічні активи рослинництва										
Продукції та додаткові біологічні активи тваринництва	1520									
- усього										
у тому числі:										
продієт жової яєць - усього	1530									
у тому числі:										
молокої продукції худоби	1531									
свиней	1532									
пташків	1533									
вівчаків	1534									
козів	1535									
інших	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція тваринництва	1538									
інше	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи	1540									
- об'єкти										



Володимир О.В.

Володимир О.В.

## ПОЯСНОВАЛЬНІ ПИСЬМОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК

### Інформація про Фонд:

- Назва: Закритий недиверсифікований венчурний паєновий інвестиційний фонд «Реальний Бізнес» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (надалі – Фонд);
- Код ЄДРРСІ 32135020 ;
- Місцезнаходження: Україна, м. Харків : 61020, м. Харків , просп. Постишева, 93;
- Основні види діяльності: 64.30 - Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти ;
- Фінансова звітність за 2014 рік затверджена директором 17 березня 2015 року.
- Фонд знаходиться в управлінні у Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Авантаж Капітал Менеджмент» (надалі - 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 2014 р. зміст облікової політики не було. Облікова політика описується в цих Примітках тільки в обсязі наявних у фінансовій звітності статей, у розділах, що стосуються цих статей, відповідно.

### Додатково повідомляємо:

- Консолідована фінансова звітність по Фонду не складається.
- Припинень (ліквідацій) вплив 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 оплата послуг торгівця 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 2014 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 2014 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 2014

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.

Непередбачених 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 2014 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 подіями 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 2014 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 2014 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 74,899%, та ТОВ «Спецбудмонтаж-Інвест» - частка 20,0%), Протягом 2014 року операцій з пов'язаними особами не було, заборгованості немає.

Протягом 2014 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 31.12.2014 р. нами було оцінено, що ознаки ймовірного зменшення корисності активів відсутні.

Директор



Владимирова О.В.

Прошнуровано, пронумеровано  
та скріплено в дбитком печатки

*11 (Відомості №1) аркуш 01*

Директор ФІА



Рум'ян  
ове М.П.