

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Аеліта»

Україна, 02096 м. Київ, вул. Ялтинська, 10-19, тел. (044) 567-35-57
П/р №2600522941 в ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» м. Києва, МФО 320843, Код 30300932
Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за №2804, Рішення №99 від 23.02.2001р. (термін чинності подовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3)

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

**незалежної аудиторської фірми «Аеліта» про достовірність фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»
за станом на « 31 » грудня 2011 року**

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«Фондова компанія «Зенит-ДТ»

Державній комісії з цінних паперів
та фондового ринку України

м. Київ

12 березня 2012р.

Згідно з Додатком №8 від 01 березня 2012 року до Договору від 23 серпня 2007 року №27/2007 нами, аудиторами незалежної аудиторської фірми Приватного підприємства «Аудиторська фірма «Аеліта», свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №2804, видане Рішенням Аудиторської палати України від 23 лютого 2001р. №99 (термін чинності подовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3),

з 01 березня 2012 року по 12 березня 2012 року
проведено аудит прикладеної фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» (далі Товариство)**, яка містить:

- Баланс за станом на 31 грудня 2011 року (ф.№1);
- Звіт про фінансові результати за 2011 рік (ф.№2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2011 рік (ф.№3);
- Звіт про власний капітал за 2011 рік (ф.№4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік (ф.№5).
- Інформація за сегментами за 2011 рік

з метою підтвердження правильності складання фінансової звітності Товариства та дотримання ним (Товариством) нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Відповідальність за надану фінансову звітність несе керівництво Товариства. У наші обов'язки входить висловлення думки стосовно цієї звітності на основі інформації, отриманої під час аудиту.

Ми провели перевірку на підставі вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку України при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого Рішенням №1528 від 19.12.2006р. (zareestrovano Міністерством юстиції 23.01.2007р. №53/13320) та

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти зобов'язують нас планувати та здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансовій звітності. Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності застосованих принципів обліку Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки щодо фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»**, підготовлена на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан Товариства, що перевіряється, станом на 31 грудня 2011 року, а також результати його діяльності, руху грошових коштів та власного капіталу за 2011 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

Фінансовий стан **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»** станом на 31 грудня 2011 року можливо характеризувати як стійкий, ліквідність та фінансову незалежність Товариства як високі, наявність власного капіталу для покриття збитків як достатню. За підсумками 2011 фінансового року Товариством отримано прибуток в сумі 28 тис. грн., загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2011р. складає 2 535 тис. грн.

За станом на 31.12.2011 року вартість чистих активів Товариства складає 10 535 тис. грн., розмір Статутного капіталу – 8 000 тис. грн. Вартість чистих активів та розмір Статутного капіталу Товариства перевищують розмір мінімального статутного капіталу, встановленого законодавством України для товариств з обмеженою відповідальністю.

Товариством дотримуються вимоги Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених Рішенням ДКЦПФР від 26.05.2006р. №346 (із змінами відповідно до Рішення ДКЦПФР від 08.12.2009р. №1560, Мінюст 19.01.2010р. №47/17342), стосовно розміру власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000,00 гривень.

Директор ПП Аудиторської фірми «Аеліта» _____ А. В. Шевченко
(сертифікат серії А №005045 від 26.02.1999р., дійсний до 26.02.2013р.)

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Аеліта»

Україна, 02096 м. Київ, вул. Ялтинська, 10-19, тел. (044) 567-35-57
П/р №2600522941 в ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» м. Києва, МФО 320843, Код 30300932
Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за №2804, Рішення №99 від 23.02.2001р. (термін чинності подовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3)

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Аеліта»
Код ЄДРПОУ	30300932
Державна реєстрація	№1 065 120 0000 003695 від 31.03.1999р.
Орган, що видав свідоцтво	Дарницька районна державна адміністрація м. Києва
Місцезнаходження	м. Київ, вул. Ялтинська, буд. 10, кв. 19
Телефон	(044) 567-35-57
Розрахунковий рахунок	2600522941
МФО	320843
Назва банку	ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» м. Київ
Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності	№2804, Рішення №99 від 23.02.2001р. (термін чинності продовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3)
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Серія АБ №000029 від 01.02.2007р., видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Внесено до реєстру відповідно до рішення Комісії від 01.02.2007р. №31. Строк дії Свідоцтва з 01.02.2007р. по 23.12.2015р.
Директор	Шевченко Алла Віталіївна
Сертифікат аудитора	Серія А №005045 від 26.02.1999 р., дійсний до 26.02.2013 р.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Серія А №000538 від 27.07.2004 р., видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України. Внесено до реєстру відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 27.07.2004 р. №1787, термін дії продовжено до 26.02.2013 р. рішення №233 від 21.02.2008 р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»
Код ЄДРПОУ	35309589
Державна реєстрація	№1 070 102 0000 029140 від 23.07.2007р.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Остання реєстрація змін до установчих документів	№1 070 105 0001 029140 від 12.06.2009р.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у місті Києві державна адміністрація
Місцезнаходження	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33
Телефон	(044) 285-77-83
Рахунок	265020424101
МФО	339339
Назва банку	ПАТ «Конверсбанк» м. Києва

Відповідно до Протоколу №1 загальних зборів учасників від 10.07.2007р. було прийнято рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку. Статут Товариства зареєстровано 23.07.2007р. за №1 070 102 0000 029140 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Згідно з Установчими документами основними видами діяльності (КВЕД) Товариства є:

67.12.0 – біржові операції з фондовими цінностями;

65.23.0 – інше фінансове посередництво.

Професійну діяльність на ринку цінних паперів - діяльність з торгівлі цінними паперами Товариство здійснювало на підставі:

- Брокерська діяльність - ліцензії серії АВ №362331 від 07.09.2007р., видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №941 від 07.09.2007р., строк дії 07.09.2007р. – 07.09.2012р.);

- Дилерська діяльність - ліцензії серії АВ №362332 від 07.09.2007р., видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №941 від 07.09.2007р., строк дії 07.09.2007р. – 07.09.2012р.);
- Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів - ліцензія серії АВ №397812 від 25.03.2008р., видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №248 від 25.03.2008р., строк дії 25.03.2008р. – 25.03.2013р.);

Товариство включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, про що видано свідоцтво Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 19.09.2007р. №1128.

Для забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку Товариством укладено договір оренди приміщення №26-м від 01.08.2007р. та договір №24 від 15.07.2010р. на користування не житловим приміщенням за адресою 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33 загальною площею 57,2 квадратних метри, які діяли до 21.12.2011р. З 21.12.2011р. укладено договір оренди приміщення №61 на користування не житловим приміщенням за адресою 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.33 загальною площею 57,2 квадратних метри.

Наявність сертифікованих фахівців при провадженні депозитарної діяльності зберігача цінних паперів.

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Стаж роботи	Номер сертифікату	Термін дії	
				початок	закінчення
Лейченко Світлана Володимирівна	директор	7 років 4 місяці	25112-Д від 21.01.2008	21.01.2008	25.11.2013
Єрко Олена Валеріївна	Керівник депозитарного підрозділу	11 місяців	32745-Д від 10.01.2011	10.01.2011	25.11.2013
Степанова Олена Вікторівна	Головний бухгалтер	1 рік 1 місяць	32538-Д від 06.12.2010	06.12.2010	25.11.2013

Наявність сертифікованих фахівців при провадженні діяльності з торгівлі цінними паперами.

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Стаж роботи	Номер сертифікату	Термін дії	
				початок	закінчення
Лейченко Світлана Володимирівна	директор	7 років 4 місяці	25027-Т від 21.01.2008	21.01.2008	25.11.3013
Гаркавенко Андрій Вікторович	Фахівець з цінних паперів	3 роки 5 місяців	24651-Т від 03.12.2007	03.12.2007	14.10.2013
Кучеренко Олена Вячеславівна	Фахівець з цінних паперів	3 роки	34423-Т від 05.12.2011	05.12.2011	17.11.2014

ОСНОВА ДЛЯ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ТА ВІДПОВІДНОСТІ НОРМАТИВНИМ ВИМОГАМ ЩОДО ВЕДЕННЯ ФІНАНСОВОГО ОБЛІКУ

Товариство веде фінансовий облік та складає фінансову звітність у відповідності з вимогами встановленими Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), іншими нормативними актами органів державної влади, що регулюють питання обліку, виданими у межах їх компетенції.

ІНФОРМАЦІЯ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ВАЛЮТА ВИМІРУ

Приведена фінансова звітність складена на підставі дійсних облікових даних Товариства за рік, що закінчується 31 грудня 2011 року. Валютою виміру і представлення звітності є українська гривня. Операції у валютах відмінних від гривні розглядаються як операції в іноземних валютах.

ЗАЛИШКИ НА 31 ГРУДНЯ 2010 РОКУ

Початкові залишки (залишки за станом на 31 грудня 2010 року) були підтверджені аудитором, як того вимагає українське законодавство. Остання інформація про річну фінансову звітність до Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку України подавалася станом на 31.12.2011 року. Звіт за 2011 рік розміщено в офіційному виданні Всеукраїнська інформаційна газета «Фінансовий вісник» № 113 від 16.05.2011р.

І. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ ТОВАРИСТВА

1. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Відповідно до обраної облікової політики амортизація основних засобів нараховується наступними методами:

- будинки та споруди – прямолінійно виходячи зі строку корисного використання 50 років;
- машини та устаткування – прямолінійно виходячи зі строку корисного використання 5 років;
- інше об'єкти основних засобів – прямолінійно виходячи зі строку корисного використання 5 років.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання 5 років. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів у розмірі 100% у першому місяці їх використання. До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких більша за 1 000,00 грн. Ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Станом на 31 грудня 2011 року первісна вартість, знос та залишкова вартість необоротних активів Товариства за видами наведено в таблиці:

(тис. грн.)

Групи основних засобів	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	30	24	6
Інші основні засоби	2	1	1
Всього:	32	25	7

Первісна вартість, знос та залишкова вартість нематеріальних активів Товариства станом на 31.12.2011р. за видами наведено в таблиці:

(тис. грн.)

Групи нематеріальних активів	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Інші нематеріальні активи	4	2	2
Всього:	4	2	2

У продовж звітного року Товариство не реалізовувало необоротних активів та не проводило їх переоцінки. Інвентаризацію необоротних активів проведено відповідно до Наказу №9-вн від 03.11.2011р. за станом на кінець дня 30.11.2011р. Аудитори не брали участі у проведенні інвентаризації. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2011р. складають 1 тис. грн. та включають придбання, але не введені в експлуатацію нематеріальні активи.

Розбіжностей між даними аналітичного та синтетичного обліку необоротних активів немає. Облік необоротних активів та нарахування зносу відповідає вимогам П(С)БО №7 «Основні засоби», затверджених Мінфіном України від 27.04.2000 р. №92 (зареєстровано Мінюстом 18.05.2000 р. №288/4509), П(С)БО №8 «Нематеріальні активи», затверджених Мінфіном України від 18.10.99 р. №242 (зареєстровано Мінюстом 02.11.99 р. №750/4043).

2. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Облікова політика визначення первісної вартості та подальшої оцінки довгострокових фінансових інвестицій, зберігання цінних паперів, достовірність визначення та відображення в обліку фінансових результатів від реалізації цінних паперів відповідає вимогам П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції», затверджених Мінфіном України від 26.04.2000 р. №91 (зареєстровано Мінюстом 18.05.2000 р. №284/4505).

3. ОБОРОТНІ АКТИВИ

3.1. Векселі одержані.

За станом на 31.12.2011р. сума отриманих векселів складає 345 тис. грн. Векселі, з терміном погашення за пред'явленням, отримано в рахунок забезпечення заборгованості за угодами купівлі – продажу цінних паперів.

3.2. Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за станом на 31.12.2011р. характеризується наступними видами:

(тис. грн.)		
Стаття балансу	Код рядка	Сума
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	160	126
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	180	3
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	1
Разом:		130

До підсумку балансу поточна дебіторська заборгованість за надані послуги в сумі 126 тис. грн. включається за чистою реалізаційною вартістю. У 2011 році резерв сумнівних боргів не нараховувався, дебіторська заборгованість не списувалась. Термін погашення поточної дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами за станом на 31.12.2011 року складає 3 тис. грн. та включає попередньо сплачені послуги (оренда, зв'язок та інші послуги сторонніх організацій), облік ведеться на рахунках бухгалтерського обліку 3711.

Інша поточна дебіторська заборгованість за станом на 31.12.2011р. включає інші розрахунки в сумі 1 тис. грн. (Ф.№1р. 210). Термін погашення поточної дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців.

Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Підприємство не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався. Аналітичний та синтетичний облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», затверджених Мінфіном України від 08.10.99р. №237 (zareestrovano Мінюстом 25.10.99р. №725/4018).

3.3. Поточні фінансові інвестиції.

Поточні фінансові інвестиції за станом на 31.12.2011р. складають 18 561 тис. грн. (Ф.№1р.220), в тому числі:

(тис. грн.)	
Групи фінансових інвестицій	Залишок на 31.12.2011р.
Акції українських емітентів	15 577
Інвестиційні сертифікати	2 984
Разом	18 561

Витрати від переоцінки поточних фінансових інвестицій у 2011 році складають 32 тис. грн. За станом на 31.12.2011р. поточні фінансові інвестиції в акції та інвестиційні сертифікати відображено у фінансовій звітності Товариства за собівартістю.

Інвентаризацію поточних фінансових інвестицій проведено відповідно до Наказу №9-вн від 03.11.2011р. за станом на кінець дня 30.11.2011р. Аудитори не брали участі у проведенні інвентаризації. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Облікова політика визначення первісної вартості та подальшої оцінки поточних фінансових інвестицій, зберігання цінних паперів, достовірність визначення та відображення в обліку фінансових результатів від реалізації цінних паперів відповідає вимогам П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції», затверджених Мінфіном України від 26.04.2000 р. №91 (zareestrovano Мінюстом 18.05.2000 р. №284/4505).

3.4. Грошові кошти та їх еквіваленти.

На момент складання фінансової звітності Товариство має наступні рахунки: поточні в національній валюті:

№265050131324 в КРУ ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва, МФО 380076;

№26503301020759 в ВАТ «ВТБ Банк» м.Києва, МФО 321767

№265020424101 в ПАТ «Конверсбанк» м.Києва, МФО 339339

рахунки в цінних паперах:

№001273, ТОВ «Фондова компанія «Зенит-ДТ»

Грошові кошти у національній валюті на поточних рахунках за станом на 31.12.2011р. складають 28 тис. грн. Ведення операцій по поточних рахунках відповідає Інструкції НБУ «Про безготівкові розрахунки в господарському обороті України».

Облік касових операцій відповідає «Порядку ведення касових операцій в народному господарстві України». Інвентаризацію грошових коштів та інших грошових документів проведено відповідно до Наказу №9-вн від 03.11.2011р. за станом на кінець дня 30.11.2011р. Аудитори не брали участі у проведенні інвентаризації. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

4. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Витрати майбутніх періодів за станом на 31.12.2011р. складають 1 тис. грн. та відповідно до облікової політики включають витрати на отримання.

ВИСНОВОК:

На нашу думку, інформація за видами активів, представлена в балансі Товариства станом на 31 грудня 2011 року, підготовлена на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичну класифікацію активів Товариства за їх видами за станом на 31 грудня 2011 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

II. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ ЩОДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ ПАСИВІВ ТОВАРИСТВА:

1. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Відповідно до представленої фінансової звітності склад власного капіталу Товариством за станом на 31 грудня 2011 року включає:

(тис. грн.):

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2011р.
Статутний капітал	300	8 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	2 535
Всього:		10 535

1.1. Статутний капітал.

1.1.1. Установчі документи в редакції від 23.07.2007р.

Відповідно до п. 2.1. статті 2 «Учасниками товариства» Статуту, зареєстрованого 23.07.2007 р. за №1 070 102 0000 029140 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією учасником Товариства є:

- Громадянин України **Кириленко Юрій Євгенович**, який мешкає за адресою м. Суми, вул. Пархоменко, буд. 10 (паспорт серії МА 650647, виданий Ковпаківським РВ СМУ УМВС України в Сумській області 21.05.1999 р., ідентифікаційний код 2214914275);

Відповідно до п. 7.1. статті 7 «Статутний капітал товариства» статутний (складеного) капітал Товариства становить 1 250 000,00 (один мільйон двісті п'ятдесят) гривень. Свої внески до статутного (складеного) капіталу Товариства Учасник зробив наступним чином:

- 18.07.2007 р. внесено 625 000,00 (шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень на рахунок №260000131324 в філії «КРУ «ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва (виписка з рахунку за 18.07.2007 р.).

- 31.07.2007 р. внесено 625 000,00 (шістсот двадцять п'ять тисяч) гривень на рахунок №260000131324 в філії «КРУ «ТОВ «Укрпромбанк» м. Києва (виписка з рахунку за 31.07.2007 р.).

1.1.2. Установчі документи в редакції від 12.06.2009р.

Відповідно до Протоколу №3 загальних зборів Учасників від 20.05.2009р. були прийняті рішення:

- про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок вступу нового учасника ВАТ «Всесвіт»;
- про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.

У зв'язку з прийнятими рішеннями статутний (складений) капітал Товариства розподілено наступним чином:

№ п/п	Засновники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
1	Кириленко Юрій Євгенович	1 250 000,00	15,625
2	ВАТ «Всесвіт»	6 750 000,00	84,375
	Всього:	8 000 000,00	100

Внески до статутного (складеного) капіталу Товариства Учасником ВАТ «Всесвіт» зроблено наступним чином:

№ п/п	Платіжний документ		Сума, грн.	Дата зарахування на поточний рахунок
	№	дата		
1	1	05.06.2009	3 380 000,00	05.06.2009
2	2	09.06.2009	3 370 000,00	09.06.2009
	Всього:		6 750 000,00	

Нову редакцію Статут зареєстровано 12.06.2009р. за №1 070 105 0001 029140 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Загальний обсяг статутного (складеного) капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» за станом на 31 грудня 2011 року сформований і сплачений грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства у розмірі 8 000 000,00 (вісім мільйонів) гривень, що складає 100 (сто) відсотків зафіксованої в Статуті Товариства суми статутного (складеного) капіталу.

1.2. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Загальна сума доходів, отриманих Товариством за 2011 рік складає 42 170 тис. грн., в тому числі:

- доходи від реалізації цінних паперів 41 514 тис. грн.
- комісійна винагорода та послуги повіреного 645 тис. грн.
- відсотки нараховані на залишки на поточних рахунках 11 тис. грн.

Загальна сума витрат за 2011 рік становить 42 142 тис. грн. та за елементами витрат включає:

- Собівартість реалізованих цінних паперів 41 501 тис. грн.
- Витрати на оренду та утримання орендованих приміщень 135 тис. грн.
- Переоцінка фінансових інвестицій 32 тис. грн.
- Витрати на оплату праці 207 тис. грн.
- Відрахування на соціальні заходи 76 тис. грн.
- Послуги зберігача, нотаріусу, аудиту 20 тис. грн.
- Проценти за векселями 69 тис. грн.
- Матеріальні витрати (МШП) 7 тис. грн.
- Амортизація необоротних активів 5 тис. грн.
- Податок на прибуток 18 тис. грн.
- Інші витрати господарської діяльності 72 тис. грн.

Фінансовий результат за 2011 рік є прибутковим і складає 28 тис. грн. (Ф.№2р. 220). Сума нерозподіленого прибутку з урахуванням прибутків попередніх звітних періодів за станом на 31.12.2011р. складає 2 535 тис. грн. (Ф.№1р. 350).

Формування доходів та витрат, їх класифікація та оцінка в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам П(С)БО №15 «Дохід», затверджених Мінфіном України від 29.11.99 р. №290 (zareєстровано Мінюстом 14.12.99 р. №860/4153), П(С)БО №16 «Витрати», затверджених Мінфіном України від 31.12.99 р. №318 (zareєстровано Мінюстом 19.01.2000 р. №27/4248), у податковому обліку – Податкового кодексу України від 02.12.2010р. №2755-VI (із змінами та доповненнями). Відображення в бухгалтерському обліку податку на прибуток відповідає вимогам П(С)БО №17 «Податок на прибуток», затверджених Мінфіном України від 28.12.2000 р. №353 (zareєстровано Мінюстом 20.01.2001 р. №47/5238).

ВИСНОВОК:

На нашу думку, інформація про власний капітал, представлена в балансі Товариства за станом на 31 грудня 2011 року, підготовлена на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичний стан формування власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2011 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

2. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1. Поточні зобов'язання з одержаних авансів.

Поточні зобов'язання з одержаних авансів за станом на 31.12.2011р. складають 8 513 тис. грн. та аванси, отримані за угодами купівлі – продажу цінних паперів.

2.2. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за станом на 31.12.2011р. складають 14 тис. грн. та включають суму податку на прибуток підприємств.

2.3. Інші поточні зобов'язання.

Інші поточні зобов'язання за станом на 31.12.2011р. складають 13 тис. грн. та включають суму заборгованості по оренді приміщення та перед депозитарієм цінних паперів.

Заборгованість, за якою минув строк позовної давності, не має. Облікова політика визначення довгострокових та короткострокових зобов'язань, поточної заборгованості відповідає вимогам П(С)БО №11 «Зобов'язання», затверджених Мінфіном України від 31.01.2000р. №20 (zareєстровано Мінюстом 11.02.2000р. №85/4306).

ВИСНОВОК:

На нашу думку, інформація про зобов'язання, представлена в балансі Товариства станом на 31 грудня 2011 року, підготовлена на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фактичну класифікацію зобов'язань Товариства за їх видами за станом на 31 грудня 2011 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

III. АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТОВАРИСТВА

Нами, аудиторами незалежної аудиторської фірми «Аеліта», було проведено аналіз показників фінансового стану Товариства. Для проведення аналізу використано фінансову звітність у складі:

- Баланс станом на 31 грудня 2011 року;
- Звіт про фінансові результати за 2011 рік;

Оцінку фінансового стану здійснено на основі показників, рекомендованих Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України.

Показники	Формула розрахунку*/ Орієнтовне позитивне значення	
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (p.220 + p.230 + p.240) / p.620$ (0,25 - 0,5)	
станом на 31/12/2010	K1 = 1,6	
станом на 31/12/2011	K1 = 2,2	
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = p.260 / p.620$ (1,0 - 2,0)	
станом на 31/12/2010	K2 = 1,6	
станом на 31/12/2011	K2 = 2,2	
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (чи незалежності або автономії)	$K3 = p.380 / p.280$ (0,25 - 0,5)	
станом на 31/12/2010	K3 = 0,4	
станом на 31/12/2011	K3 = 0,6	
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (p.430 + p.480 + p.620 + p.630) / p.380$	(не більше 1,0)
станом на 31/12/2010	K4 = 1,6	
станом на 31/12/2011	K4 = 0,81	
5. Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = p.220 \text{ форма №2} / ((\text{форма №1 (pp.080 + 260 + 270 на поч.)} + (\text{pp.080 + 260 + 270 на кін.}))/ 2)$	
станом на 31/12/2010	K5 = 0,002	
станом на 31/12/2011	K5 = 0,001	

ВИСНОВОК:

Фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» станом на 31 грудня 2011 року можливо характеризувати як стійкий, ліквідність та фінансову незалежність Товариства як високі, наявність власного капіталу для покриття збитків як достатню. За підсумками 2011 фінансового року Товариством отримано прибуток в сумі 28 тис. грн., загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2011р. складає 2 535 тис. грн.

Директор ПП Аудиторської фірми «Аеліта» _____ А. В. Шевченко
(сертифікат серії А №005045 від 26.02.1999р., дійсний до 26.02.2013р.)

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Аеліта»

Україна, 02096 м. Київ, вул. Ялтинська, 10-19, тел. (044) 567-35-57
П/р №2600522941 в ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» м. Києва, МФО 320843, Код 30300932
Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за №2804, Рішення №99 від 23.02.2001р. (термін чинності подовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3)

IV. РОЗРАХУНОК ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ» за станом на 31 грудня 2011 року

Нами, аудиторами незалежної аудиторської фірми «Аеліта», було здійснено розрахунок вартості чистих активів Товариства. Для проведення розрахунку використано баланс Товариства за станом на 31 грудня 2011 року. Для розрахунку вартості чистих активів використані наступні показники балансу Товариства:

Показники	Код рядка	Сума, тис. грн.
АКТИВИ		
1. Необоротні активи:		10
Нематеріальні активи (залишкова вартість)	010	2
Незавершені капітальні інвестиції	011	1
Основні засоби (залишкова вартість)	030	7
2. Оборотні активи:		19 064
Запаси	100, 110, 120, 130, 140, 150	345
Дебіторська заборгованість	160, 170, 180, 190, 200, 210	130
Поточні фінансові інвестиції	220	18 561
Грошові кошти та їх еквіваленти:	230,240	28
3. Витрати майбутніх періодів	270	1
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		
4. Довгострокові зобов'язання	440, 450, 460, 470	0
5. Поточні зобов'язання:		8 540
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	
Поточні зобов'язання за розрахунками:		
з одержаних авансів	540	8 513
з бюджетом	550	14
Інші поточні зобов'язання	610	13
6. Забезпечення наступних витрат і платежів	430	0
7. Доходи майбутніх періодів	630	0

Розрахунок вартості чистих активів:

Активи – Зобов'язання = (п.1 + п.2 + п.3) – (п.4 + п.5 + п.6 + п.7)

(10 + 19 064 + 1) – (8 540) = **10 535 тис. грн.**

За станом на 31.12.2011 року вартість чистих активів Товариства складає 10 535 тис. грн., розмір Статутного капіталу – 8 000 тис. грн. Вартість чистих активів та розмір Статутного капіталу Товариства перевищують розмір мінімального статутного капіталу, встановленого законодавством України для товариств з обмеженою відповідальністю.

Товариством дотримуються вимоги Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених Рішенням ДКЦПФР від 26.05.2006р. №346 (із змінами відповідно до Рішення ДКЦПФР від 08.12.2009р. №1560, Мінюст 19.01.2010р. №47/17342), стосовно розміру власного капіталу на рівні не менше ніж 7 000 000,00 гривень.

Директор ПП Аудиторської фірми «Аеліта» _____ А. В. Шевченко
(сертифікат серії А №005045 від 26.02.1999р., дійсний до 26.02.2013р.)

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Аеліта»

Україна, 02096 м. Київ, вул. Ялтинська, 10-19, тел. (044) 567-35-57
П/р №2600522941 в ПАТ «УКРГАЗПРОМБАНК» м. Києва, МФО 320843, Код 30300932
Свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за №2804, Рішення №99 від 23.02.2001р. (термін чинності подовжено до 23.12.2015р., Рішення АПУ від 23.12.2010р. №224/3)