

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Учасникам та керівництву ТОВ «ФК «Зеніт-ДТ»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
наданий незалежною аудиторською фірмою**

ТОВ АФ «Рада Лтд»

згідно з договором №11/13 від 04 березня 2013р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2015**

Аудиторами Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою “РАДА Лтд” яка здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб’єктів аудиторської діяльності №1575, виданого згідно рішення Аудиторської Палати України №101 від 18.05.2001 р., строк чинності якого подовжено до 25.02.2021р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серія П №000028, видане за рішенням НКЦПФР №28 від 19.02.13 р., строк чинності якого до 31.03.2016 р. на підставі договору № 11/13 від 04 березня 2013 року була проведена перевірка повноти та достовірності фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зенит-ДТ»** станом на 31.12.2015р. у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом Товариства із використанням концептуальної основи, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності з нормативними вимогами до організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень, внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю, якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Суттєву частину активів Товариства складають інвестиції в цінні папери, обіг яких обмежений Рішеннями НКЦПФР, що, на нашу думку, є ознакою того, що корисність даних фінансових активів зменшується. Вказані активи обліковуються в балансі за собівартістю. Відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, фінансові активи за наявності ознак зменшення корисності, необхідно оцінити для визначення суми можливого збитку. Ми не мали змоги отримати інформацію про справедливую вартість таких цінних паперів на звітну дату.

Можливе знецінення вказаних активів, на нашу думку, може мати суттєвий, але обмежений вплив на фінансовий стан Товариства на кінець звітного періоду.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах дійсний фінансовий стан **Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Зеніт-ДТ»** станом на 31.12.2015 р. його фінансові результати та іншу наведену у цієї звітності інформацію, викладену у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Параграф з інших питань

Не вносячи застережень до нашої думки, ми звертаємо Вашу увагу на те, що діяльність і операції Товариства, так само як і діяльність інших компаній в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

**Відомості про Аудиторську фірму та
Аудитора, який проводив аудиторську перевірку**

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р., термін чинності Свідоцтва продовжено до 25 лютого 2021 р. за рішенням АПУ №322/3 від 25.02.2016р. - Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000028, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії Свідоцтва з 19.02.2013р. до 31.03.2016р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, Залізничне шосе, буд. 47
Поштова адреса	м. Київ, вул. Лейпцігська, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№11/13 від 04.03.2013 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЗЕНИТ-ДТ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 25.01.2016р. - дата закінчення робіт 17.03.2016р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Відповідальною особою є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2018р. за рішенням АПУ №265/2 від 28.02.2013р.

м. Київ, 17 березня 2016 року

Аудитор
ТОВ АФ «Рада Лтд»
сертифікат А №003707
від 26.03.99р.,
подовжений до 26.03.2018р.

Лобов П.І.

Директор з питань аудиту
ТОВ АФ «Рада Лтд»
сертифікат А №005378
від 28.04.94р.,
подовжений до 28.04.2018р.

Маслова С.М.