

«ФІНАНСОВО-КРЕДИТНА ГРУПА «ЧАЙКА»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

ЄДРПОУ: 36107201

Дата державної реєстрації: 03 листопада 2008 року

Свідоцтво Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи: ФК № 223 від 05.03.2009р.

Керівник: Волошина Сніжана Василівна

Головний бухгалтер: Буйнаровская Людмила Юріївна

Адреса: 08130, Київська обл. Києво - Святошинський р-н, село Чайки, вул. Валерія Лобановського, будинок 21, корпус 2

Тел.: (044) 593-41-70

Аудиторська компанія, що підтвердила звітність: Приватне акціонерне товариство Аудиторська фірма «Перспектива-К»

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України): №0485 від 26.01.2001р., продовжене рішення №227/3 до 27.01.2016р.

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Держфінпослуг): Комаров Андрій Анатолійович, серія А №000860 від 09.11.2004р; Артюх Олег Ігорович, серія А №001544 від 16.04.2009р.

БАЛАНС на 31 грудня 2011 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	12	2
первісна вартість	011	21	22
накопичена амортизація	012	(9)	(20)
Незавершені капітальні інвестиції	020	(-)	(-)
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	2 024	1 838
первісна вартість	031	2 157	2 160
знос	032	(133)	(322)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	600	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	12 000	11 400
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	057	(-)	(-)
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	14 636	13 240
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	5	4
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	30	10
первісна вартість	161	30	10
резерв сумнівних боргів	162	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	2	-
із нарахованих доходів	190	153	153
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	16 352	24 425
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	66	76
у т.ч. в касі	231	-	-

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
	1	2	3	4
в іноземній валюті	240	-	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-	-
Усього за розділом II	260	16 608	24 668	
III. Витрати майбутніх періодів				
	270	-	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття				
	275	-	-	-
БАЛАНС	280	31 244	37 908	
ПАСИВ				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Статутний капітал	300	29 500	29 500	
Пайовий капітал	310	-	-	
Додатковий вкладений капітал	320	-	-	
Інший додатковий капітал	330	-	-	
Резервний капітал	340	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(4 376)	293	
Неоплачений капітал	360	(3 528)	(-)	
Вилучений капітал	370	-	-	
Усього за розділом I	380	21 596	29 793	
II. Забезпечення наступних витрат і платежів				
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-	
Інші забезпечення	410	115	115	
Цільове фінансування	420	-	-	
Усього за розділом II	430	115	115	
III. Довгострокові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	440	-	-	
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	9 518	7 818	
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-	
Усього за розділом III	480	9 518	7 818	
IV. Поточні зобов'язання				
Короткострокові кредити банків	500	-	-	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-	
Векселі видані	520	-	-	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	10	-	
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
з одержаних авансів	540	-	-	
з бюджетом	550	-	-	
з позабюджетних платежів	560	-	-	
зі страхування	570	-	-	
з оплати праці	580	-	-	
з учасниками	590	-	-	
із внутрішніх розрахунків	600	-	-	
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-	
Інші поточні зобов'язання	610	5	182	
Усього за розділом IV	620	15	182	
V. Доходи майбутніх періодів				
	630	-	-	
БАЛАНС	640	31 244	37 908	

ТОВ «ФІНАНСОВО-КРЕДИТНА ГРУПА «ЧАЙКА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
за 2011 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	282	2 095
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вирахувані з доходу	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	282	2 095
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(-)	(-)
Валовий :			
прибуток	050	282	2 095
збиток	055	(-)	(-)
Інші операційні доходи	060	8 592	127
Дохід від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(2 445)	(2 576)
Витрати на збут	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(32)	(172)
Витрати від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	6397	-
збиток	105	(-)	(526)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)
Інші витрати	160	(1 728)	(5 123)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	4 669	-
збиток	175	(-)	(5 649)
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибутку або збитку від переоцінки необоротних активів та груп вибуття			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Додаток на прибуток від звичайної діяльності	180	(2)	(38)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	4 667	-
збиток	195	(-)	(5 687)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
Чистий:			
прибуток	220	4 667	-
збиток	225	(-)	(5 687)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-
II. Елементи операційних витрат			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	100	119
Витрати на оплату праці	240	299	273
Відрахування на соціальні заходи	250	109	100
Амортизація	260	200	108
Інші операційні витрати	270	1 756	1 971
Разом	280	2 464	2 571
III. Розрахунок показників прибутковості акцій			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за 2011 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	281	117
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	12	-
Інші надходження	080	14 574	1 842
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(1 950)	(-)
Авансів	095	(-)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(64)
Працівникам	105	(245)	(224)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(12)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(3)	(48)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(120)	(109)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(43)	(43)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(16 884)	(2 145)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-4 378	-686
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-4 378	-686
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	7 211	6 585
необоротних активів	190	-	8 684
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(6 348)	(12 400)
необоротних активів	250	(3)	(2 054)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(492)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	860	323
Рух коштів від надзвичайних подій	290	(-)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	860	323
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	3 528	2 472
Отримані позики	320	-	5 268
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	-	-
Сплачені дивіденди	350	-	-
Інші платежі	360	-	(7 549)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	3 528	191
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	3 528	191
Чистий рух коштів за звітний період	400	10	-172
Залишок коштів на початок року	410	66	238
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	76	66

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2011 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	29 500	-	-	-	-	(4 376)	(3 528)	-	21 596

ТОВ «ФІНАНСОВО-КРЕДИТНА ГРУПА «ЧАЙКА»
II. Основні засоби (Продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 901	39	-	-	-	-	-	108	-	-	-	1 901	147	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	115	32	-	-	-	-	-	61	-	-	-	115	93	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	82	2	-	-	-	-	-	17	-	-	-	82	19	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	52	52	3	-	-	-	-	3	-	-	-	55	55	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	7	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7	-	-	-	-
Разом	260	2 157	132	3	-	-	-	-	189	-	-	-	2 160	321	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	2
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3	-

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	403	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	3 545	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	3 948	-	-

3 рядка 045 графа 4	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 220 графа 4	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	6 969	-
Штрафи, пені, неустойки	470	11	19
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 612	13
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	1 728

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-%
3 рядків 540-560 Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок банку	650	76
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	76

Із рядка 070 гр. 4 Балансу	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
----------------------------	-------------------------------------------	-------	---

ТОВ «ФІНАНСОВО-КРЕДИТНА ГРУПА «ЧАЙКА»
XIV. Біологічні активи (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____ -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____ -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) _____ -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Приватне Акціонерне Товариство Аудиторська Фірма
ПЕРСПЕКТИВА - К

03134, м. Київ, вул. Трубіної, 2, тел. 458-96-58
Центральне представництво: 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, 15-В,
тел. 537-3007, тел/факс: 537-3009
E-Mail: mail@afperspektiva.com, www.afperspektiva.com

№725

28 березня 2012 р.

Ліцензія на аудиторську діяльність №000485 від 27.12.1994, подовжена
07.12.1998 р.
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0485

Аудиторський висновок

незалежного аудитора щодо звітності фінансової компанії
Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансово-кредитна група «Чайка»
за 2011 рік
/для подання до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг/

1. Висновок щодо фінансових звітів.

Ми провели аудит звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансово-кредитна група «Чайка», що включає баланс станом на 31.12.2011 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до фінансової звітності за рік, що минув на зазначену дату.

Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до національних стандартів бухгалтерського обліку. 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 звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Обсяг аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту та методичних рекомендацій, затверджених Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг (розпорядження №6337 від 19.10.2006 року). 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 розкриттів у фінансових звітах, зокрема: перевірка записів та документів, запити, підтвердження, перерахування, аналітичні процедури. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. 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.

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат прибуток +, збиток -	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-

ТОВ «ФІНАНСОВО-КРЕДИТНА ГРУПА «ЧАЙКА»

Аудитор звертає увагу на те, що:

- звітність фінансової компанії за 2011 рік не містить опису облікової політики, що застосовувалась компанією та розкриття додаткової інформації щодо активів, зобов'язань та інших статей фінансової звітності на вимогу П(С)БО;
- заборгованість за наданими кредитами відображена в звітності за номінальною вартістю. Комісії, одержані при їх наданні, визнані як дохід в момент одержання;
- інші довгострокові фінансові інвестиції відображені в балансі за собівартістю;
- станом на 31.12.2011 року на балансі не обліковуються забезпечення виплат персоналу (резерв відпусток). Розрахунок забезпечень виплат персоналу (резерв відпусток) не проводився.

Висновок.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на фінансові звіти питань, зазначених вище, перевірені звіти справедливо й достовірно відображають фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансово - кредитна група «Чайка» станом на 31.12.2011 року, а також результати його діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2011 рік, згідно з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України.

2. Думка аудитора щодо відповідності показників розміру і структури власного капіталу та інших показників і нормативів вимогам, встановленим Положенням від 5 грудня 2003 року №152¹

Розмір власного капіталу компанії станом на 31.12.2011 року становить 29 793 тис. грн., що відповідає вимогам Положення від 5 грудня 2003 року N 152. Статутний капітал становить 29500 тис. грн., станом на 31.12.2011 року сплачений повністю. Резервний фонд на дату балансу не сформований, відрахування до резервного фонду в 2011 році не проводилися.

В установчих документах компанії діяльність з надання фінансових послуг визначена як виключна діяльність, що відповідає вимогам Положення від 5 грудня 2003 року N 152. Звертаємо увагу, що в 2011 році компанією, крім операцій з надання кредитів за рахунок власних коштів, здійснювалася купівля та продаж цінних паперів (за участю торгівців цінними паперами), майнових прав, надання поворотної фінансової допомоги, надання агентських послуг при страхуванні.

Внутрішні правила з надання фінансових послуг та примірні договори із клієнтами затверджені загальними зборами учасників відповідно до установчих документів, що відповідає вимогам Положення від 5 грудня 2003 року N 152.

Компанія має в наявності системи бухгалтерського обліку та звітності, що відповідають вимогам законодавства і передбачають облік операцій з надання фінансових послуг своїм клієнтам, що відповідає вимогам Положення від 5 грудня 2003 року N 152.

Освіта, трудовий стаж, та підвищення кваліфікації керівника та головного бухгалтера компанії відповідають Професійним вимогам, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13.07.2004 N 1590.

Компанія має в наявності технічні умови (відповідну комп'ютерну техніку та програмне забезпечення), необхідні для надання фінансових послуг своїм клієнтам, та забезпечення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства України. Станом на 31.12.2011 року Компанія має власне приміщення, яке використовується для надання фінансових послуг.

Фінансовим результатом роботи Компанії у 2011 фінансовому році є прибуток в сумі 4669 тис. грн., що не є порушенням вимог Положення від 5 грудня 2003 року N 152.

¹ Положення про внесення інформації щодо фінансових компаній до Державного реєстру фінансових установ та встановлення вимог до облікової та реєструючої системи фінансових компаній, затверджене розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 5 грудня 2003 р. N 152

3. Розкриття додаткової інформації у відповідності до методичних рекомендацій щодо формату аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності ломбарду та звітності фінансової компанії за рік, затверджених Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг (розпорядження №6337 від 19.10.2006 року)

Основні відомості про аудитора:

Найменування	Приватне акціонерне товариство Аудиторська фірма "Перспектива-К"
Номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№0485, видане рішенням Аудиторської Палати України 26 січня 2001 року, продовжене до 27.01.2016 року (рішення №227/3)
Інформація про аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці	1. Комаров Андрій Анатолійович: - сертифікат аудитора серія А №001354, виданий рішенням Аудиторської палати України від 05 липня 1994 року, подовжений рішенням Аудиторської палати України 189/2 від 24.04.2008 - свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ А№000860 від 09.11.2004р., термін дії до 05.07.2013 року - поштова адреса: 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, 15-В - електронна адреса mail@afperspektiva.com

2. Артюх Олег Ігорович: - сертифікат аудитора серія А № 006473, виданий Рішенням Аудиторської палати України № 197/2 від 18.12.2008, термін дії до 18.12.2013 року; - свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ А№001544 від 16.04.2009 року строк дії до 18.12.2013 року - поштова адреса: 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, 15-В - електронна адреса mail@afperspektiva.com

Основні відомості про фінансову компанію:

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансово-кредитна група „Чайка”
Код за ЄДРПОУ	36107201
Місцезнаходження	08130, Київська обл. Київ - Святошинський р-н, село Чайки, вул. Валерія Лобановського, будинок 21, корпус 2.
Дата державної реєстрації	03.11.2008 року
Основні види діяльності відповідно до установчих документів	Згідно Статуту: - надання коштів у позику; - надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів; - надання гарантій та поручительства. За кодами КВЕД (Довідка статистики АА №205702): - 65.22.0 Надання кредитів. - 65.12.0 Інше грошове посередництво.
Чисельність працівників на звітну дату	13
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензії та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №223, серія ФК, реєстраційний номер 13102315, видане 05.03.2009 року, термін дії не встановлено.
Кількість відокремлених підрозділів	Немає

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору	№ 026-2012 від 14 березня 2012 року
Період, яким охоплено проведення аудиту	2011 рік
Дата початку та дата закінчення аудиту	Дата початку - 14.03.2012 року Дата закінчення - 28.03.2012 року

Опис перевіреної фінансової інформації:

Перевіркою було охоплено установчі документи, первинні документи, реєстри бухгалтерського обліку та фінансову звітність підприємства, в складі:

- баланс (Ф. №1) станом на 31.12.2011 року;
- звіт про фінансові результати (Ф. №2) за 2011 рік;
- звіт про рух грошових коштів (Ф. №3) за 2011 рік;
- звіт про власний капітал (Ф. №4) за 2011 рік;
- примітки до фінансової звітності (Ф. №5) за 2011 рік.

Співголова Правління
ПрАТ АФ „Перспектива-К”
Аудитор
(сертифікат аудитора серія А №001354, виданий рішенням Аудиторської палати України від 05.07.1994 року, подовжений рішенням Аудиторської палати України 189/2 від 24.04.2008)

_____/Комаров А.А./

Незалежний аудитор
(сертифікат аудитора серія А №006473, виданий Рішенням Аудиторської палати України № 197/2 від 18.12.2008)

_____/Артюх О.І./