

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ» ЄДРПОУ 30634328  
09.03.2016р.**

**Аудиторський висновок**

**(звіт незалежного аудитора)**

**щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**

**станом на 31 грудня 2015 року**

**м. Київ 2016 рік**

«09» березня 2016 р.

м. Київ

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  
Керівництву **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**

Адреса: - 03680 м. Київ, вул. Червоноармійська, буд.72 А.  
усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів.

Цей аудиторський звіт, який складається з:

- 1) Звіту щодо фінансової звітності;
- 2) Звіту про інші правові та регуляторні вимоги;
- 3) Фінансових звітів за 12 місяців 2015 р., які додаються.

Підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720 у зв'язку з наданням **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** (далі – ТОВ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ», Товариство, Компанія) регулярної звітної інформації професійного учасника фондового ринку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

### Звіт щодо фінансової звітності

#### Загальні відомості про Компанію

Загальні відомості про Компанію Найменування підприємства	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»</b>
Код ЄДРПОУ	30634328
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців	Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру: 09.02.2001р., 03.11.2004р., 1 074 120 0000 002634. Нова редакція Статуту (Протокол № 10/09-14 від 10.09.2014р. дата реєстрації: 15.09.2014р. номер запису: 10681050024029756
Відомості про місцезнаходження	03680, Україна, м. Київ, вул. Червоноармійська, буд. 72 Літера А.
Телефон/ факс	(044) 490-20-75
Основні види діяльності	КВЕД: 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.
№ та дата видачі дозволів та ліцензій на здійснення діяльності	<b>Ліцензія</b> Серія АЕ № 294535 Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами Брокерська діяльність.

	<p>Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 21.10.2014р. № 1427 Строк дії ліцензії з 22.10.2014р. необмежений Дата видачі ліцензії: 21.10.2014р.</p> <p><b>Ліцензія</b> Серія АЕ № 294536 Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами Дилерська діяльність. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 21.10.2014р. № 1427 Строк дії ліцензії з 22.10.2014р. необмежений Дата видачі ліцензії: 21.10.2014р.</p> <p><b>Ліцензія</b> Серія АЕ № 294599 Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами Андеррайтинг. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 02.12.2014р. № 1630 Строк дії ліцензії з 02.12.2014р. необмежений Дата видачі ліцензії: 03.12.2014р.</p> <p><b>Ліцензія</b> Серія АЕ № 294451 Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 12.09.2013р. № 1836 Строк дії ліцензії з 12.10.2013р. необмежений Дата видачі ліцензії: 07.10.2014р.</p>
Статутний капітал (грн.)	<b>10 000 000,00</b>
Кількість учасників	1
Найменування, місцезнаходження, телефон депозитарної установи. Реквізити та строк дії договору з ним.	<b>Депозитарій – ПАТ «Національний депозитарій України»</b> код за ЄДРПОУ 30370711. Адреса: 04071, Україна, м. Київ, вул. Нижній Вал, буд. 17/8. Договір № Д – 47/ц від 10.10.2013р.
Внутрішній аудит Компанії	Протокол № 25/12-12 від 25.12.2012р. Комірний О. О.
Генеральний директор Товариства	Капрару С. Д. /Наказ №17-к від 22 червня 2009 року/
Головний бухгалтер	Карп О. В. / Наказ № 13-К від 01.08.2013р./

#### РОЗРАХУНКОВІ РАХУНКИ.

Поточний рахунок	26507250040000/980
Поточний рахунок	26046250040000/980
МФО	351005
Назва банку	АТ «УКРСИББАНК» м. Київ
Поточний рахунок	26509001371286/980
МФО	300528
Назва банку	АТ «ОТП Банк», м. Київ
Поточний рахунок	26507014000007/980
МФО	300658

Назва банку	АТ «ПІРЕУС БАНК МКБ», м. Київ
Поточний рахунок	26503000010022
МФО	344443
Назва банку	ПАТ «Розрахунковий центр»

#### **Опис аудиторської перевірки.**

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**, що включають :

- «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року;
- «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2015 рік.
- «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік.
- «Звіт про власний капітал» станом на 31 грудня 2015 року.
- «Примітки до річної фінансової звітності» за 2015 рік.

Ми висловлюємо думку про те, чи відображає зазначена фінансова звітність правдиво та достовірно фінансовий стан Товариства, а також результати його діяльності Міжнародним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, вимогам нормативно – правових актів регулюючого органу.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів - Міжнародних 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 помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ТА ОБСЯГ АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ**

Зобов'язанням аудиторів є висловлення думки щодо зазначених вище форм фінансової звітності, виходячи з результатів аудиту.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2013 року), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 24.12.2014 р. № 304/1;
- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями, в редакції Закону №140-V від 14.09.2006 р.;
- Цивільного Кодексу України в Редакції від 06.11.2014 р., (стаття 162);
- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. (стаття 40);
- Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» в редакції від 06.11.2014 р.;
- Закону України «Про господарські товариства»;

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур, що проводяться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливого подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві Товариства.

Аудит передбачав вибірккову перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності станом на 31.12.2015 р. Шляхом тестування аудитором перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи, ліцензії і дозволи на відповідну діяльність, бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи, баланс станом на 31.12.2015 р., звіт про фінансові результати. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

Інформація, що міститься у цих звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**, що були надані аудиторам керівником та працівниками компанії, яка вважається надійною і достовірною.

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

### **ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ**

На нашу думку, крім впливу невідповідності, що зазначені вище, фінансові звіти **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** станом на 31 грудня 2015 року у всіх суттєвих аспектах складені у відповідності до застосованої концептуальної основи – вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні на дату балансу та прийнятої облікової політики.

#### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Неможливість отримання аудитором достатніх і належних аудиторських доказів (іменується також «обмеження обсягу аудиту») виникла в результаті обставин, що стосуються графіка роботи аудитора, зокрема часові рамки призначення аудитора є такими, що він не мав змоги спостерігати за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 31.12.2015 р. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

#### **Умовно – позитивна думка**

На нашу думку, обставини, що викладені у параграфі «Підстава для висловлення умовно позитивної думки», мали обмежений вплив на висловлення нашої думки щодо річної фінансової звітності Товариства. Фінансові звіти достовірно в усіх суттєвих аспектах представляють фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати за 2015 рік, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

#### **Пояснювальний параграф**

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**

23.02.2016 року

Директор, к.т.н.

Сертифікат аудитора серії А

№ 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17 р.

Л.В.Недужко

Аудитор

сертифікат аудитора

Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,

чинний до 29.03.2016р.

М. Ф. Муханова

## **ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ.**

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Товариства, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Товариства відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Компанії за 2015 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

**Інформація про відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України**

*Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства*

**Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності:**

### **АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

*Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих міжнародних стандартів фінансової звітності*

**Активи Товариства складаються :**

***Необоротні активи.***

**Нематеріальні активи:**

первісна вартість – **8 тис. грн.**

накопичена амортизація – **5 тис. грн.**

залишкова вартість – **3 тис. грн.**

**Основні засоби:**

Первісна вартість – **442 тис. грн.**

знос – **421 тис. грн.**

залишкова вартість – **21 тис. грн.**

**Довгострокові фінансові інвестиції:**

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств – **31 тис. грн.**

інші фінансові інвестиції – **100 тис. грн.**

**Оборотні активи Товариства.**

***Запаси.***

Запаси станом на 31. 12. 2015р. склали – **1 тис. грн.**

Товари – **1 тис. грн.**

***Фінансові інвестиції***

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості здійснюються відповідно до IAS 32 «Фінансові інструменти: подання», IAS 39 «Фінансові інвестиції інструменти: визнання та оцінка» - за собівартістю фінансової інвестиції.

Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються відповідно до IAS 9 «Фінансові інструменти» - за справедливою вартістю. Ринкова вартість цінних паперів українських емітентів, які внесені до біржового списку, визначається за даними біржового курсу організатора торгівлі на дату розрахунку вартості чистих активів, розрахованого та оприлюдненого відповідно до вимог законодавства.

Визнання фінансових інвестицій, визначення їх первісної вартості та подальша оцінка здійснюються за ціною придбання. Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Станом на 31.12.2015 р. вартість поточних фінансових інвестицій складає **20 485 тис. грн.**

#### **Статті дебіторської заборгованості та коштів**

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають IAS № 39. Дебіторську заборгованість було відображено у звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми. Поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги було визначено одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг та оціненою вартістю.

Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Компанія не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. за продукцію, товари, роботи, послуги становить **666 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість за розрахунками:  
з бюджетом – **7 тис. грн.**

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. становить **42 тис. грн.**

Операції *по розрахунковому рахунку* здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженої Постановою Правління Національного банку України № 22 від 21.01.2004 р. Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні» затвердженого Постановою Правління НБУ № 637 від 15.12.2004 р. із змінами та доповненнями. Грошові кошти станом на 31.12.2015 р. склали **1 153 тис. грн.**

Готівка – **1 тис. грн.**

Рахунки в банках - **1 152 тис. грн.**

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015. інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

#### **Поточні зобов'язання і забезпечення**

Станом на 31.12.2015р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала - **2 141 тис. грн.**

Інші поточні зобов'язання склали **1 191 тис. грн.**

#### **Фінансові результати та використання прибутку**

<b>Доходи: Показники</b>	<b>Сума, тис. Грн</b>
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8 579
Інші операційні доходи	79
у тому числі:	26
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	
<b>Разом</b>	<b>8 658</b>

<b>Витрати: Показники</b>	<b>Сума, тис. грн</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	7 703
Адміністративні витрати	832
Інші операційні витрати	71

Витрати (дохід) з податку на прибуток	9
<b>Разом</b>	<b>8 615</b>

Фінансовий результат за 2015 рік – прибуток в сумі **43 тис. грн.**, що підтверджується свідченнями отриманими під час аудиту.

Показники балансу та звіту про фінансовий стан підприємства взаємопов'язані та відповідають дійсності. Визначення фінансового результату проведено правильно.

*Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015 р. інформації про активи, зобов'язання та фінансові результати діяльності компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.*

#### **Власний капітал**

##### ***Власники та Статутний капітал***

Згідно Установчих документів із змінами та доповненнями, станом на 31.12.2015р. Статутний капітал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** становить **10 000 000,00 гривень /десять мільйонів гривень/, 00коп.**, і зареєстрований Статутними документами.

При формуванні Статутного капіталу вимоги Закону України «Про господарські товариства» – видержані. Облік Статутного капіталу ведеться відповідно з діючими нормативними документами. Сума кредитового сальдо по рахунку 1400 «Статутний капітал» станом на 31.12.2015 року відповідає розміру Статутного капіталу зафіксованого в Статутних документах і дорівнює **10 000 000,00 грн.** Статутний капітал станом на 31 грудня 2015 року сформований в сумі **10 000 000,00 грн.**

Власний капітал станом на 31.12.2015 року складається:

Зареєстрований (пайовий) капітал – **10 000 тис. грн.**

Резервний фонд – **75 тис. грн.**

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – **9 102 тис. грн.**

**Станом на 31.12.2015 року частки Статутного Фонду розподілені між учасниками:**

№ п/п	Учасник	Частка у статутному фонді	Вид внеску /грошові кошти/
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю «Севен Хілз Інвестментс Груп» Адреса: Україна, 01010, м.Київ, вул. Івана Мазепи, 26, зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 22.09.2005р. ЄДРПОУ 33743850.	100,0%	10 000 000,00 грн.

Станом на 31.12.2015 року, Статутний капітал Товариства сплачено, зареєстровано та відповідним чином внесено в бухгалтерський облік.

Єдиний учасник Товариства - **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Севен Хілз Інвестментс Груп»**, частка у розмірі **10 000 000 (десять мільйонів) гривень**, що становить 100 відсотків статутного капіталу.

Аудит формування статей власного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2015 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства України.

Несплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. немає.

##### **Відповідність резервного фонду установчим документам**

Відповідно до п.7.9 статті 7 Статуту Компанія створює резервний фонд у розмірі 25 відсотків статутного капіталу. Формування резервного фонду здійснюється за рахунок щорічних

відрахувань від чистого прибутку Компанії. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 відсотків суми чистого прибутку Компанії.

Кошти резервного фонду розміщуються в порядку, визначеному НКЦПФР.

Кошти резервного фонду використовуються для: - покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків; - відшкодування збитків ІСІ та НПФ у випадках, передбачених чинним законодавством. Станом на 31.12.2015р. резервний фонд був сформований в сумі – **75 тис. грн.**

### ***Система внутрішнього контролю***

В Компанії створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. У 2015 році робота служби внутрішнього аудиту регулювалась наступними внутрішніми документами Компанії:

Положення по Компанії визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту Компанії, його структуру, основні завдання, функції та порядок взаємодії з іншими підрозділами ТОВ.

У звітному періоді відділ внутрішнього аудиту підпорядковувався безпосередньо вищому органу управління - Загальним зборам учасників.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) ліцензіата визначаються частиною другою статті 151 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п.3.1. Положенням служби внутрішнього аудиту і контролю.

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії покладаються такі завдання:

сприяння розвитку системи внутрішнього контролю Компанії та операційних процедур; здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Компанії установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій в межах наданої НКЦПФР ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку;

впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;

надання на схвалення вищому органу управління Компанії, керівнику Компанії пропозицій з оцінки та управління ризиками;

своєчасне виявлення порушень та недоліків в діяльності структурних підрозділів, опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації та усунення причин виникнення цих недоліків в процесі діяльності Компанії;

виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків у діяльності Компанії;

оцінювання розмірів, напрямків та розподіл ризиків Компанії;

виявлення сфер потенційних збитків для Компанії, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Компанії;

надання вищому органу управління Компанією, керівнику Компанії, висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

На нашу думку:

- процедури внутрішнього аудиту відповідають нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- процедури внутрішнього контролю та аудиту протягом 2015 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту, в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку [№ 577 від 29.04.2014](#) р.

### **Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства**

Станом на дату складання фінансової звітності - 31.12.2015 року Компанія мала розмір статутного капіталу **10 000 тис. грн.**, що перевищує рівень **10 000 тис. грн.**, який зобов'язана

підтримувати Компанія. Частки держави в Статутному капіталі **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** немає.

*Аудит формування статутного капіталу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31.12.2015 р. інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства.*

#### **Розгляд іншої фінансової інформації Компанії.**

##### ***Чисті активи.***

Розрахунок вартості чистих активів проведено відповідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням від 17.11.2004 г. № 485. Чисті активи Компанії на дату балансу складають **19 177 тис. грн.**, що відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

#### **Дотримання вимог нормативно-правових актів**

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

#### **Допоміжна інформація**

##### **Щодо пов'язаних осіб**

Пов'язаних осіб в 2015 році в Компанії не було.

##### **Щодо подій після дати балансу**

На протязі 2015 року ми провели опитування засновників Товариства щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

**Інформація про ступінь ризику ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»**, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності **Товариства**.

Відповідно частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» компанія-професійні учасники фондового ринку, що провадять діяльність з торгівлі цінними паперами, депозитарну діяльність депозитарної установи, клірингову діяльність, зобов'язані дотримуватися пруденційних нормативів.

Компанія повинна дотримуватися Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - затверджене рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 №1 (із змінами, внесеними згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2892 від 17.12.2013 року та №730 від 03.06.2014 р.).

Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності Компаній та Осіб включають: показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб та показник фінансової стійкості Компаній та Осіб. Нормативне значення показника покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб має бути не більше 1. Нормативне значення показника фінансової стійкості Компаній та Осіб має бути не менше 0,5.

Показники платоспроможності та фінансової стабільності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2015 року відповідають встановленим нормативам.

№п/п	Найменування показника	Показник
1	Коефіцієнт покриття	0,17

2	Коефіцієнт фінансування (фінансової незалежності)	0,85
---	---	------

### Фінансовий стан Товариства

Аналіз фінансового стану **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** виконано згідно “Методичних рекомендацій щодо підготовки аудиторського висновку” затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.01.2001 р. № 5. Показники, наведені в таблиці 1, характеризують фінансову стабільність підприємства.

Таблиця 1

№ з/п	Показники	Показники фінансового стану Фонду			
		Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії)	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (структури капіталу або фінансування)
1	2	3	4	5	6
1	Формула розрахунку показника	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$	$K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	$K4 = (\text{Довгострокова та короткострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$
2	Орієнтовне позитивне значення показника	0,25 - 0,5	1,0 - 2,0	0,25 - 0,5	05-1,0
3	2014 рік	4,99	5,32	0,81	0,23
4	2015 рік	6,49	6,71	0,17	0,85

### Відомості про аудиторську компанію та умови договору

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Аудит Бюро»
Код ЄДРПОУ	32159015
Місцезнаходження:	01011, м. Київ, вул. Гусовського, 4А, оф.2
Реєстраційні дані:	ТОВ «Аудиторська компанія «Аудит Бюро» зареєстроване Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією 20 серпня 2002 року
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 3027 видане рішенням Аудиторської палати України від 26 вересня 2002 року №113, чинне до 05.07.2017 року
Номер та дата видачі Свідоцтва Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості стандартам аудиту, нормам професійної етики аудиторів, законодавчим та нормативним вимогам, які регулюють аудиторську діяльність	Свідоцтво видане рішенням Аудиторської палати України від 26 квітня 2012 року № 249/5.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до	Свідоцтво № 000673 від 17.08.2004 р.

реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	видане відповідно до розпорядження Держфінпослуг від 17.08.2004 № 2059 термін дії якого подовжено розпорядженням Нацкомфінпослуг № 328 від 21.06.2012 р. до 30 травня 2017 р.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Реєстраційний номер Свідоцтва: 93. Серія та номер Свідоцтва: П 000093, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.04.2013 р. строк дії Свідоцтва з 23.04.2013 р. до 05.07.2017 р.
Керівник	Недужко Людмила Вікторівна
Інформація про аудитора	Муханова Маргарита Федорівна Сертифікат аудитора - Серії А №005158, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2002 року №108, термін дії якого подовжено до 29 березня 2016 року.
Контактний телефон/факс	(044) 280-97-72/ (050) 351-45-65
Реквізити та строк дії договору	Договір № 508 від 02.02.2016 р. на здійснення аудиторських послуг. Договір постійний
Дата початку та дата закінчення аудиту	Перевірка проводилась в період з 02.02.2016 р. по 09.03.2016 р.

### **В И С Н О В О К**

Наслідки аудиторської перевірки фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЛЛЕНІУМ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2015 р. підтверджують, що надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів підприємства і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України.

Фінансова звітність складена на основі даних бухгалтерського обліку, достовірно відображає у суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан підприємства на 31.12.2015 року.

Директор, к.т.н.

Сертифікат аудитора серії А  
№ 005220 виданий 30.05.02 р., чинний до 30.05.17 р.

Л.В.Недужко

Аудитор  
сертифікат аудитора  
Серія А № 005158, виданий АПУ 29.03.2002р.,  
чинний до 29.03.2016р.

М. Ф. Муханова

