

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "АУДИТ-ТЕСТ"  
(свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0673,  
рішення Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. № 100)  
м. Київ, вул. Пухівська, 2, тел. (044) 547-91-00  
код 22895859, п/р № 2600030454 в АБ "Укргазбанк" МФО 320478

Керівництву ТОВ «ОН-  
ЛАЙН КАПІТАЛ»

Національній комісії з  
цінних паперів та  
фондового ринку

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

про фінансову звітність товариства з обмеженою відповідальністю «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»  
станом на 31 грудня 2011 року

м. Київ

16 березня 2012 р.

На підставі договору № 16/02 від 16 лютого 2012 р., та у відповідності до Законів України: "Про аудиторську діяльність" у редакції від 14.09.2006 р. № 140-V, "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV, "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001 р. № 2664-III (із внесеними змінами та доповненнями), "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV (із внесеними змінами та доповненнями), а також відповідно до вимог «Положення про складання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами та подання відповідних документів до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку» (Рішення ДКЦПФР № 279 від 09.09.2004 р. із змінами), "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку" (Рішення ДКЦПФР від 19.12.2006 р. № 1528), «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів» (Рішення ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 р.), незалежною аудиторською фірмою ПП "Аудит-Тест" проведено аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» (далі – ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ») за 2011 рік.

*Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.*

Управлінський персонал ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку і звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Місто проведення аудиту: м. Київ, вул. Шота Руставелі, будинок 16.

Дата початку проведення аудиту – 16 лютого 2012 р.

Дата закінчення проведення аудиту – 16 березня 2012 р.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Таблиця № 1

Найменування	Приватне підприємство Аудиторська фірма «Аудит-Тест»
Код ЄДРПОУ	22895859
Реєстраційні дані	Зареєстроване Деснянською районною державною адміністрацією у м. Києві 04 жовтня 1994 р., № 22895859



№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	№ 0673, Рішення АПУ № 100 від 30.03.2001 р., термін дії – до 30.03.2006 р. термін дії продовжено до 02.03.2011 р. Рішенням АПУ №160/3 від 02.03.2006 р., термін дії продовжено до 24.02.2016 року Рішенням АПУ №228/4 від 24.02.2011 р
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів	Серія АБ № 001416, видане ДКЦПФР 28.04.11 р., Рішення № 469, термін дії – до 24.02.2016 р.
Телефон, поштова та електронна адреса	т. 547-91-00, 02222, м. Київ, вул. Пухівська, 2, <a href="mailto:audit-test@mail.ru">audit-test@mail.ru</a>
Керівник	Кириленко Олена Анатоліївна
Інформація про аудитора, який брав участь в аудиторській перевірці	Кириленко Олена Анатоліївна
№, серія, дата видачі та термін дії сертифіката аудитора щодо присвоєння кваліфікації аудитора	Серія А, № 001156, Рішення АПУ № 14 від 28.04.1994р., термін дії продовжено до 28.04.2013 р. Рішенням АПУ № 187/2 від 24.02.2008 р.

#### *Відповідальність аудитора.*

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо фінансової звітності **ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»** на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилась з відома Генерального директора Почапського Миколи Олександровича.

Для перевірки надані :

1. Установчі документи.
2. Реєстраційні документи, ліцензії
3. Форми фінансової звітності за 2011 рік: "Баланс" (форма №1), "Звіт про фінансові результати" (форма №2)
4. Журнал господарських операцій за 2011 рік..
5. Відомості та картки аналітичного і синтетичного обліку по рахункам бухгалтерського обліку за 2011 рік.



6. Первинні документи, що відображають фінансово-господарську діяльність підприємства в 2011 році.

Вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлювання нашої думки.

У ході перевірки встановлено:

### 1. Основні відомості про Товариство

Основні відомості про Товариство наведені в таблиці № 2.

Таблиця №2.

Найменування товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	30469671
Організаційно-правова форма товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю
№ свідоцтва про державну реєстрацію	A01 № 258929
Дата первинної реєстрації	19.07.1999 р.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у місті Києві держадміністрація
Дата внесення змін до засновницьких документів	10.09.2007 р. 23.10.2008 р. 10.11.2008 р.
Місцезнаходження	01001, м. Київ, вул. Шота Руставелі, будинок 16
Поточний рахунок	26003183031000
МФО	351005
Назва банку	АТ «Укрсіббанк» в м. Києві
Учасники і їх частки у статутному капіталі	Почапський Микола Олександрович -65%; Холодецький Володимир Цезарійович – 34.58%; Доценко Максим Миколайович – 0,42%
Основні види діяльності за КВЕД, ліцензії	67.12.0 – біржові операції з фондовими цінностями Ліцензія Серія АВ № 493309 «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність), Рішення ДКЦПФР № 894 від 15.10.2009 р. Строк дії – 21.10.2009 року – 21.10.2014 року. Ліцензія Серія АВ № 493310 «Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність), Рішення ДКЦПФР № 894 від 15.10.2009 р. Строк дії – 21.10.2009 року – 21.10.2014 року. Ліцензія АВ № 440420 «Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність» (Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів), Рішення ДКЦПФР № 985 від 24.11.2008 р.). Строк дії – 24.11.2008 року – 24.11.2013 року.



## 2. Стан бухгалтерського обліку та звітності.

Бухгалтерський облік в ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» ведеться з використанням пакету прикладних програм "1С.Бухгалтерія" відповідно до вимог:

- Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 р.;
- національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що затверджені наказами МФУ;

- "Плану рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств, організацій", затвердженого Наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291.

Облікова політика ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» визначена згідно з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. Наказом про облікову політику від 03.01.2011 р. № 1/1 та наказом №1/04 від 01.04.2011 р. «Про зміни до облікової політики». Облікова політика була змінена на виконання вимог Податкового Кодексу України, який набрав чинності з 01.04.2011р. .

Система бухгалтерського обліку Товариства відповідає його розміру, структурі і виду діяльності, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності.

## 3. Розкриття інформації про власний капітал та відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

### 3.1.Власний капітал.

Станом на 31.12.2011 р. власний капітал Товариства складає **57498** тис. грн., у т.ч.:

- статутний капітал – 15000 тис.грн.,
- нерозподілений прибуток - 42498тис. грн.;

Згідно редакції статуту, що зареєстровано 10.11.2008 р. Печерською районною у місті Києві Державною адміністрацією розмір статутного капіталу Товариства складає **15000000.00** грн.(п'ятнадцять мільйонів грн., 00 коп.).

Статутний капітал Товариства сплачено повністю грошовими коштами на суму **15000000** грн.,00 коп.

Дані балансу відповідають установчим документам.

Структура, облік, оцінка власного капіталу відповідає чинним нормативам бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» станом на 31.12.2011 р. відповідає вимогам щодо розміру статутного капіталу торговця цінними паперами (брокерська та дилерська діяльність) пп. 4, 5 Гл.1 Розд.ІІІ, Рішення ДКЦПФР № 345 від 26.05.2006 р. "Про затвердження порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку, переоформлення ліцензії, видачі дубліката та копії ліцензії"). Величина статутного капіталу ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» станом на 31.12.2011 року відповідає вимогам щодо розміру статутного капіталу торговця цінними паперами (андеррайтинг, депозитарна діяльність) п. 6 Гл.1, п. 3 Гл.2 Розд. ІІІ Рішення № 345.

Величина власного капіталу ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ», станом на 31.12.2011 р., відповідає вимогам щодо розміру власного капіталу для провадження діяльності з торгівлі цінними паперами (п. 13., Гл. 2. Рішення ДКЦПФР № 346 від 26.05.2006 р. "Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами" із змінами) .



### 3.2. Вартість чистих активів.

На 31.12.2011 р. вартість чистих активів Товариства, що розрахована за «Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» (Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485) складає 57498 тис. грн., і перевищує статутний капітал на 42498 тис. грн., що відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів товариств з обмеженою відповідальністю.

## 4. Розкриття інформації за видами активів та про зобов'язання.

### 4.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу (амортизації).

Бухгалтерський облік основних засобів і нематеріальних активів відповідає вимогам П(С)БО № 7 «Основні засоби» і П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

Згідно Наказу про облікову політику в Товаристві, до основних відносяться необоротні матеріальні активи вартістю більше 1000,00 грн.

При здійсненні обліку необоротних матеріальних активів застосовуються наступні методи нарахування амортизації:

- для основних засобів – податковий метод;
- для інших необоротних матеріальних активів і для бібліотечних фондів – метод 100% нарахування зносу при передачі їх в експлуатацію.

Знос нематеріальних активів нараховувався прямолінійним методом у відповідності із строком корисного використання нематеріальних активів. Строк корисного використання нематеріальних активів встановлено 3 роки.

Облік операцій з реалізації та іншого вибуття основних засобів за період, що перевірявся, відповідає чинному законодавству.

Станом на 31.12.2011 р. залишкова вартість основних засобів товариства складає 5 тис. грн., в т.ч.:

- машини та обладнання – 5 тис. грн.

Станом на 31.12.2011 р. нематеріальні активи товариства повністю амортизовані.

### 4.2. Облік фінансових інвестицій.

В Товаристві, згідно даних бухгалтерського обліку, довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2011 р. становлять 16453 тис. грн. та складаються з частки у статутному капіталі іншого підприємства.

На дату балансу зазначені інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

Поточні фінансові вкладення становлять 153363 тис. грн. та складаються з акцій українських емітентів.

На дату балансу поточні інвестиції обліковуються за справедливою вартістю.

Бухгалтерський облік фінансових інвестицій відповідає вимогам П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції».



#### 4.3. Облік запасів.

При вибірковій перевірці, бухгалтерській облік операцій з запасами в 2011 р. відповідає чинному законодавству.

Для визначення оцінки залишку запасів ТМЦ і вартості реалізованих запасів використовувався метод «середньозваженої собівартості».

Облік запасів відповідає вимогам ПСБО № 9 «Запаси».

Станом на 31.12.2011 р. залишки виробничих запасів на балансі товариства відсутні

#### 4.4. Облік коштів і розрахунків.

Рух грошових коштів по поточним рахункам підтверджується виписками банку та додатками до них і відповідає даним бухгалтерського обліку.

Облік касових операцій та дотримання встановлених лімітів залишку грошових коштів в касі відповідають чинному законодавству звітного періоду.

Станом на 31.12.2011 р. дебіторська і кредиторська заборгованість, за якою минув термін позовної давності, відсутня.

Протягом 2011 року Товариство не користувалось короткостроковими кредитами банків.

Дебіторська заборгованість відображена згідно П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість».

Кредиторська заборгованість відображена згідно П(С)БО №11 «Зобов'язання».

Резерв сумнівних боргів в 2011 р. не створювався.

Станом на 31.12.2011 р. чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги складає 62 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 8444 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, станом на 31.12.2011 р., 57630 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання . станом н 31.12.2011 р.- 64201 тис. грн.

Вибіркова перевірка розрахунків по заробітній платі і соціальному страхуванню відхилень, що до вимог та відповідності чинному законодавству звітного періоду, не виявила.

#### 4.5. Облік довгострокових зобов'язань.

Протягом 2011 року Товариство не мало довгострокових фінансових та інших зобов'язань, довгостроковими кредитами банків не користувалось.

### 5. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

#### 5.1. Облік доходів і витрат.

Протягом 2011 року ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» мало доход від наступних видів діяльності, що передбачені статутом :

- надання послуг з депозитарної діяльності зберігача цінних паперів – 102 тис. грн.,
- надання послуг з купівлі-продажу цінних паперів на вторинному та первинному ринку (комісійна та комерційна діяльність) - 892447 тис. грн.



Крім того, протягом 2011 року Товариство мало доход від :

- дивідендів – 377 тис. грн.

Облік доходів відповідає вимогам П(С)БО № 15 «Доход».

Облік витрат проводився відповідно П(С)БО № 16 «Витрати» з застосуванням 9 класів рахунків згідно з «Планом рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств, організацій», затвердженого Наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291 із змінами.

Витрати операційної діяльності:

- адміністративні витрати – 1220 тис. грн.,
- інші операційні витрати – 5 тис. грн.

Елементи операційних витрат:

- матеріальні витрати – 23 тис. грн.,
- витрати на оплату праці - 249 тис. грн.,
- відрахування на соціальні заходи – 88 тис. грн.,
- амортизація – 5 тис. грн.,
- інші операційні витрати – 1 тис. грн.

## 5.2. Чистий прибуток (збиток).

За підсумками 2011 року чистий збиток Товариства дорівнює 1409 тис. грн. Наростаючим підсумком станом на 31.12.2011 р. нерозподілений прибуток – 57498 тис. грн.

## 6. Аналіз фінансового стану.

Фінансова стійкість та платоспроможність ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ» станом на 31.12.2010 р. та на 31.12.2011 р. характеризується показниками, що зведено в таблиці № 3.

Таблиця № 3.

Показники	На 31.12.2010 р.	На 31.12.2011 р.	Примітки (нормативні значення)
<b>1. Коефіцієнти ліквідності:</b>			Не менше
<b>1.1. Загальний (коефіцієнт покриття)</b>			1.0 – 2.0
$K 1.1 = \frac{p.260 + p.270 \text{ (форма № 1)}}{p.620 + p.630 \text{ (форма № 1)}}$	1.31	1.34	Не менше
<b>1.2. Термінової ліквідності (проміжний К покриття)</b>			1.0
$K 1.2 = \frac{p.260 - (\square p.100...140) + p.270 \text{ (ф. № 1)}}{p.620 + p.630 \text{ (форма № 1)}}$	1.31	1.34	Не менше
<b>1.3. Абсолютної ліквідності</b>			0.2 – 0.25
$K 1.3 = \frac{p.230 + p.240 \text{ (ф. № 1)}}{p.620 + p.630 \text{ (форма № 1)}}$	----	0.01	Не менше
<b>2. Коефіцієнт автономії:</b>			Не менше
$K 2 = \frac{\text{І розділ пасиву балансу (р.380)}}{\text{Підсумок активу балансу (р.280)}}$	0.30	0.32	0.5
<b>3. Коефіцієнт фінансової незалежності</b>			Не менше
$K 3 = \frac{\text{І розділ пасиву балансу}}{P.430 + p.480 + p.620 + p.630 \text{ (ф № 1)}}$	0.44	0.72	0.5



4. Коефіцієнт фінансування $K4 = \frac{p.430+p.480+p.620+\text{ряд.630(ф.№1)}}{P.380(\text{ф.№1})}$	2.28	2.12	$\leq 0.5$ Не >1 Зменшення
5. Частка необоротних активів в загальній сумі активів $K5 = \frac{p.080 - \square p..040...045(\text{форма №1})}{\text{Підсумок активу балансу (p.280)}}$	---	----	
6. Чистий оборотний капітал (тис. грн.) p.260 – p. 620	39537	41040	>0
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу $K7 = \frac{p.260-p.620(\text{ф.№1})}{P.380(\text{ф.№1})}$	0.71	7.46	>
8. Коефіцієнт оборотності власного капіталу $K8 = \frac{p.035(\text{ф.№2})}{(p.380(\text{гр.3}) + p.380(\text{гр.4})) : 2}$	---	16.73	>
9. Рентабельність активів $K9 = \frac{\text{чистий прибуток (p.220 форма №2)}}{(pp.080+260+270 \text{ на поч } + pp. 080+260+270 \text{ на кінець}) : 2}$	---	0.02	>
10. Рентабельність капіталу $K10 = \frac{\text{чистий прибуток (p.220 форма №2)}}{(p.380 \text{ на початок } + p.380 \text{ на кінець}) : 2 (\text{ф.№1})}$	---	0.03	>
11. Коефіцієнт загальної рентабельності $K11 = \frac{p.170(175) + 200(205)(\text{форма №2})}{P.040+p.070+p.080+p.090+p.140+p.150+p.160 (\text{ф.№2})}$	-----	0.02	>

Аналіз показників фінансового стану дає підстави вважати **ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2011 р. платоспроможним. Показники фінансової стійкості мають незначні значення.

#### *Висловлення думки*

На думку аудитора, надана інформація дає повне і дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів **ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»**. Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає чинному законодавству та нормативним вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Окремі форми фінансової звітності за 2011 рік, а саме: Баланс (форма №1), звіт про фінансові результати (форма №2).

Фінансова звітність складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку, відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України прийнятій обліковій політиці та достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах, фактичний фінансово-господарський стан **ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»** на 31.12.2011 року.

#### *Пояснювальний параграф*

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що на дату затвердження звітності **ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ»** функціонує у нестабільному економічному середовищі, що



пов'язано з світовою економічною кризою. Як результат, діяльність ТОВ «ОН-ЛАЙН КАПІТАЛ», що проводиться в Україні, супроводжується ризиками. Вплив поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність, що додається не містить коригувань, які могли б стати результатом такої непевності. Вони будуть відображені в звітності, як тільки стануть відомі та зможуть бути оціненими. Висловлюючи нашу безумовно-позитивну думку, ми не брали до уваги ці питання.

Директор ПП АФ "Аудит-Тест"

Кириленко О.А.





Звертаємо увагу! Наказом Мініну України N 353 від 05.03.2008 р. внесено коригування в ряд основоположних бухгалтерських документів, серед яких П(С)БУ 2 "Баланс", П(С)БУ 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" та П(С)БУ 3 "Звіт про фінрезультати". Зокрема, при необхідності передбачено додаткове вписання рядків у додатки до даних стандартів при їх заповненні.

Для зручності ці рядки внесені в нижченаведену форму.

Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2,  
затвердженого наказом Міністерства фінансів України  
від 31 березня 1999 р. N 87  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 11 грудня 2006 р. N 1176)

Підприємство **ТОВ "Он-лайн капітал"**  
Територія \_\_\_\_\_  
Форма власності **Приватна**  
Орган державного управління \_\_\_\_\_  
Галузь **Операції з фондовими цінностями**  
Вид економічної діяльності **Брокерські операції з цінними паперами**  
Одиниця виміру : тис. грн. \_\_\_\_\_  
Адреса **01023, Україна, м. Київ, вул. Ш. Руставелі, 16.**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КФВ  
за СПОДУ  
за ЗКГНГ  
за КВЕД

Коди		
2011	02	20
30469671		
8038200000		
10		
07774		
96420		
67.12.1		

Контрольна сума

**БАЛАНС**  
на 31 грудня 2011 р.  
Форма N 1

код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	3	3
накопичена амортизація	012	(3)	(3)
завершене будівництво	020	-	-
нематеріальні активи:			
залишкова вартість	030	10	5
первісна вартість	031	53	53
знос	032	(43)	(48)
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	16453	16453
інші фінансові інвестиції	045	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
настроєні податкові активи	060	-	-
уділ	065	-	-
інші необоротні активи	070	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>16463</b>	<b>16458</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
виробничі запаси	100	-	-
готові біологічні активи	110	-	-
незавершене виробництво	120	-	-
готова продукція	130	-	-
товари	140	-	-
векселі одержані	150	-	-
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	5718,0	8444
первісна вартість	161	5718,0	8444
резерв сумнівних боргів	162	-	-



торська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	-	-
з виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	-	-
з внутрішніх розрахунків	200	-	-
з поточної дебіторської заборгованості	210	-	-
з фінансових інвестицій	220	161359	153363
з інших коштів та їх еквівалентів:			
в національній валюті	230	75	1064
в іноземній валюті	240	-	-
з оборотних активів	250	-	-
сього за розділом II	260	167152	162871
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	-	-
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	-	-
<b>Залишок</b>	<b>280</b>	<b>183615</b>	<b>179329</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Власний капітал	300	15000	15000
Додатковий капітал	310	-	-
Податковий вкладений капітал	320	-	-
Додатковий капітал	330	-	-
Зарезервовані кошти	340	-	-
Розподілений прибуток (непокритий збиток)	350	41000	42498
Виплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
сього за розділом I	380	56000	57498
<b>II. Забезпечення таких витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Забезпечення фінансування	420	-	-
сього за розділом II	430	-	-
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Довгострокові податкові зобов'язання	460	-	-
Довгострокові зобов'язання	470	-	-
сього за розділом III	480	-	-
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Видані векселі	520	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	90889	57630
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
з страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
з внутрішніх розрахунків	600	-	-
	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	36726	64201
сього за розділом IV	620	127615	121831
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>		
<b>Залишок</b>	<b>640</b>	<b>183615</b>	<b>179329</b>

Керівник

/Почапський М.О./

Головний бухгалтер

посада не передбачена





Звертаємо увагу! Наказом Мінфіну України N 353 від 05.03.2008 р. внесено коригування в ряд основоположних бухгалтерських документів, серед яких П(С)БУ 2 "Баланс", П(С)БУ 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва" та П(С)БУ 3 "Звіт про фінрезультати". Зокрема, при необхідності передбачено додаткове вписання рядків у додатки до даних стандартів при їх заповненні.

Для зручності ці рядки внесені в нижченаведену форму.

Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3  
(Наказ Міністерства фінансів України від 31.03.99 р. N 87,) (із змінами, внесеними Наказом Міністерства фінансів України від 25.11.2002 р. N 989)

Підприємство **ТОВ "Он-лайн капітал"**  
Територія \_\_\_\_\_  
Орган державного управління \_\_\_\_\_  
Галузь **Операції з фондовими цінностями**  
Вид економічної діяльності **Брокерські операції з цінними паперами**  
Одиниця виміру : тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
за СПОДУ \_\_\_\_\_  
за ЗКГНГ \_\_\_\_\_  
за КВЕД \_\_\_\_\_  
Контрольна сума \_\_\_\_\_

Коди		
2011	01	01
30469671		
8038200000		
07774		
96420		
67.12.1		

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2011 рік.

Форма N 2

Код за ДКУД **1801003**

### 1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Від (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	892549	266193
Відокремлюваний дохід на додану вартість	015	(-)	(-)
Відокремлюваний збір	020	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід з доходу	025	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	030	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	892549	266193
Відокремлюваний дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(890208)	(264162)
Відокремлюваний дохід:		2341	2031
Відокремлюваний дохід:	050		
Відокремлюваний дохід:	055	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:	060	(-)	(3)
Відокремлюваний дохід:	061	-	-
Відокремлюваний дохід:	070	(1220)	(1415)
Відокремлюваний дохід:	080	(-)	(2)
Відокремлюваний дохід:	090	(5)	(-)
Відокремлюваний дохід:	091	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:		1121	617
Відокремлюваний дохід:	100		
Відокремлюваний дохід:	105	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:	110	-	-
Відокремлюваний дохід:	120	377	269
Відокремлюваний дохід:	130	-	-
Відокремлюваний дохід:	140	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:	150	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:	160	(-)	(-)
Відокремлюваний дохід:	165	-	-
Відокремлюваний дохід:		1498	886
Відокремлюваний дохід:	170		
Відокремлюваний дохід:	175	(-)	(-)



	176	-	-
	177	-	-
аток на прибуток від звичайної діяльності	180	(-)	(14)
ансові результати від звичайної діяльності:		1498	872
рибуток	190		
биток	195	(-)	(-)
звичайні:		-	-
оходи	200		
итрати	205	(-)	(-)
атки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
стий:		1498	872
рибуток	220		
биток	225	(-)	(-)
зпечення матеріального заохочення	226	-	-

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
еріальні затрати	230	23	17
рати на оплату праці	240	249	161
нахування на соціальні заходи	250	88	57
ртизація	260	5	9
операційні витрати	270	860	1173
и	280	1225	1417

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
льнорічна кількість простих акцій	300	-	-
ригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
ий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
ригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
лишки на одну просту акцію	340	-	-

Керівник



/Почапський М.О./

Головний бухгалтер

посада не передбачена



ВСЬОГО ПРОШНУРОВАНО  
ПРОНУМЕРОВАНО ТА  
СКРІПЛЕНО ПЕЧАТКОЮ  
14 (сорок чотирьох) аркуша(ів)  
Директор ІІІ АФ «Аудит-Тест»  
Кириленко О.А.

