

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
2 "Баланс"

Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус" за ЄДРПОУ
Територія Голосіївський р-н. м. Києва за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Недержавний пенсійний за КОПФГ
Орган державного управління за СПОДУ
Вид економічної діяльності Недержавне пенсійне забезпечення за КВЕД
Одиниця виміру: тис. грн. Контрольна сума
Адреса 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-Д, т. 490-20-21

КОДИ		
2012	01	01
35234147		
8036100000		
940		
66.02.0		

Баланс

на 31 грудня 20 11 р.

Форма N 1

Код 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		
первісна вартість	011		
накопичена амортизація	012	()	()
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030		
первісна вартість	031		
знос	032	()	()
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		
Довгострокова дебіторська заборгованість	050		
Відстрочені податкові активи	060		
Інші необоротні активи	070		
Усього за розділом I	080		
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100		
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		
первісна вартість	161		
резерв сумнівних боргів	162	()	()
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190	54	75
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210		
Поточні фінансові інвестиції	220	1 234	1 667
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	805	1 142
у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		

Усього за розділом II	260	2 093	2 884
III. Витрати майбутніх періодів	270		
Баланс	280	2 093	2 884

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300		
Пайовий капітал	310	2 086	2 873
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350		
Неоплачений капітал	360	()	()
Вилучений капітал	370	()	()
Усього за розділом I	380	2 086	2 873
II. Забезпечення майбутніх витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Цільове фінансування	420		
Усього за розділом II	430		
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
Усього за розділом III	480		
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	7	11
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		
Інші поточні зобов'язання	610		
Усього за розділом IV	620	7	11
V. Доходи майбутніх періодів			
	630		
Баланс	640	2 093	2 884

Керівник _____

Ісупов Д.Ю. _____

Головний бухгалтер _____

Посада відсутня _____

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

Підприємство	Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Голосіївський р-н. м. Києва		за КОАТУУ	2012 01 01
Орган державного управління			за СПОДУ	35234147
Організаційно-правова форма господарювання	Недержавний пенсійний фонд		за КОПФГ	8036100000
Вид економічної діяльності	Недержавне пенсійне забезпечення		за КВЕД	940
Одиниця виміру: тис. грн.			Контрольна сума	66.02.0

Звіт про фінансові результати
за _____ рік **20 11** р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010		
Податок на додану вартість	015	()	()
Акцизний збір	020	()	()
	025	()	()
Інші вирахування з доходу	030	()	()
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	()	()
Валовий:			
прибуток	050	0	0
збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060		
Адміністративні витрати	070	(105)	(76)
Витрати на збут	080	()	()
Інші операційні витрати	090	()	()
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	0	0
збиток	105	(105)	(76)
Доход від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120	261	232
Інші доходи	130	720	1 323
Фінансові витрати	140	()	()
Втрати від участі в капіталі	150	()	()
Інші витрати	160	(665)	(1 083)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	211	396
збиток	175	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	()	()
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	211	396
збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205	()	()
Податки з надзвичайного прибутку	210	()	()
Чистий:			
прибуток	220	211	396
збиток	225	(0)	(0)

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230		
Витрати на оплату праці	240		
Відрахування на соціальні заходи	250		
Амортизація	260		
Інші операційні витрати	270	105	76
Разом	280	105	76

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300		
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		

Керівник _____

Ісупов Д.Ю. _____

Головний бухгалтер _____

Посада відсутня _____

Додаток
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

	Дата /рік, місяць,	
Підприємство <u>Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія - _____	за КОАТУУ	2012 01 01
Організаційно-правова форма господарювання - _____	за КОПФГ	35234147
Вид економічної діяльності <u>Недержавне пенсійне забезпечення</u>	за КВЕД	-
Одиниця виміру : тис. грн.	Контрольна сума	940
		66.02.0
		-

Звіт про рух грошових коштів
за 20 11 рік

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	-	-
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	-	-
Інші надходження	080	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(-)	(-)
Авансів	095	(-)	(-)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Працівникам	105	(-)	(-)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(-)	(-)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(-)	(-)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-	-

1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	720	1 202
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	249	138
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(1 107)	(1 175)
необоротних активів	250	(-)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(140)	(73)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(278)	92
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(278)	92
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	615	539
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(9)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	615	530
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	615	530
Чистий рух коштів за звітний період	400	337	622
Залишок коштів на початок року	410	805	183
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	1 142	805

Керівник _____

Ісупов Д.Ю. _____

Головний бухгалтер _____

Посада відсутня _____

© Інформаційно-аналітичний центр «ЛІГА»
© ТОВ «ЛІГА ЗАКОН»



Підприємство
Територія
Орган державного управління
Галузь
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру

Дата (рік, місяць, число)
Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"
Україна, м. Київ, Голосіївський р-н.
Недержавне пенсійне забезпечення
тис. грн.

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за ЗКГНГ
за КВЕД
Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
35234147		
8036100000		
66.02.0		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ За 2011 рік

ФОРМА № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд-ка	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	0	2 086	0	0	0	0	0	0	2 086
Коригування:										0
зміна облікової політики	020									0
виправлення помилок	030									0
інші зміни	040									0
Скоригований залишок на початок року	050	0	2 086	0	0	0	0	0	0	2 086
Переоцінка активів:										0
дооцінка основних засобів	060									0
уцінка основних засобів	070									0
дооцінка незавершеного будівництва	080									0
уцінка незавершеного будівництва	090									0
дооцінка нематеріальних активів	100									0
уцінка нематеріальних активів	110									0
	120									0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130						211			211
Розподіл прибутку:										0
виплати власникам (дивіденди)	140									0
спрямування прибутку до статутного капіталу	150									0
відрахування до резервного капіталу	160									0
	170									0
Внески учасників:										0
внески до капіталу	180		615							615
погашення заборгованості з капіталу	190									0
державна частка	200									0
Вилучення капіталу:										0
викуп акцій (часток)	210									0
перепродаж викуплених акцій (часток)	220									0
анулювання викуплених акцій (часток)	230									0
вилучення частки в капіталі	240		-39							-39
зменшення номінальної вартості акцій	250									0
Інші зміни в капіталі:										0
списання невідшкодованих збитків	260									0
безкоштовно отримані активи	270									0
	280									0
Разом зміни в капіталі	290	0	576	0	0	0	211	0	0	787
Залишок на кінець року	300	0	2 662	0	0	0	211	0	0	2 873

М.П. Керівник
Головний бухгалтер

_____ підпис
-
_____ підпис

_____ Ісупов Д.Ю.
прізвище, ім'я, по батькові
_____ посада відсутня
прізвище, ім'я, по батькові

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 листопада 2000 р. N 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство Відкритий недержавний пенсійний фонд "Лаурус"Територія м. Київ, Голосіївський р-н.

Орган державного управління _____

Галузь _____

Вид економічної діяльності Недержавне пенсійне забезпечення

Середньооблікова чисельність працюючих _____

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за ЗКГНГ

за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2012	01	01
35234147		
8036100000		
66.02.0		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 20 11 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на знаки для товарів і послуг	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські та суміжні з ними права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130																	
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150																	
Робоча і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260																	

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263)

залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу

(264)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(265)

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

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		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Формування основного стада	320		
Інші	330		
Разом	340		

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	620		620
облігації	400	1 047		1 047
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420	1 667		1 667

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	_____
за справедливою вартістю	(422)	_____
за амортизованою собівартістю	(423)	_____

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	_____
за справедливою вартістю	(425)	1 667
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		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		
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	261	
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	720	665
Реалізація необоротних активів	580		
Реалізація майнових комплексів	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

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) _____ %

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	1 142
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 142

3 рядка 070 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921) _____
	переданих у переробку	(922) _____
	оформлених в заставу	(923) _____
	переданих на комісію	(924) _____
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925) _____

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	75	75		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за	втрати від зменшення корис-	вигоди від відновлення	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна	накопичена		первісна	накопичена				первісна	накопичена					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420		X			X	X				X					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		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 (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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного	Витрати, пов'язані з	Результат від первісного		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат	
				дохід	витрати				реалізації	первісного
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва у тому числі:	1500		()		()			()		
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них: пшениця	1511		()		()			()		
соя	1512		()		()			()		
сосяшник	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	1520		()		()			()		
у 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 рибництва	1538		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		()		()			()		

Керівник _____

Ісупов Д.Ю. _____

Головний бухгалтер _____

посада відсутня _____



© Інформаційно-аналітичний центр «ІІА», 1991 - 2009.

© ТОВ «ІІГА ЗАКОН», 2007 - 2009.



Аудиторська фірма «РЕГІСТР»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.01 р., продовжене рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3

*Адреса: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35 н/р 26004000172029 ПуАТ «СЕБ БАНК», МФО 300175
Код 21647622* *т.287-00-15*

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) про фінансову звітність та відкритого недержавного пенсійного фонду «ЛАУРУС»

м.Київ

26 січня 2012р.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» проводилася перевірка фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2011 р.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001р. Рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво ДКЦПФР серії АБ 000309 № 337 від 27.03.07 р. про внесення в реєстр аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, термін дії з 27.03.07р. по 15.12.2010р. 23.11.2010р. термін дії свідоцтва продовжено 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг сер. А № 000520 від 13.07.04 р. про внесення в реєстр аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 13.07.04р. по 28.04.08р. Розпорядженням Держфінпослуг від 29.05.08р. № 685 термін дії свідоцтва продовжено до 28.04.2013р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0004, видане згідно рішення АПУ № 205/11 від 24.09.2009р.

Перевірка проводилась аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ № 120 від 27.02.03р. термін дії сертифікату продовжено до 28.04.08 р., рішенням АПУ від 14.02.08р. № 187/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2013р.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Регістр»: м.Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotyloko@i.ua., сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Основні відомості про відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус»

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» має свідоцтво серії А01 № 216059 від 21.06.07 р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією (реєстраційний номер № 1 068 102 0000 020196).

Дата державної реєстрації Фонду - 21.06.07 р.

Вид Фонду – відкритий.

Єдиним засновником Фонду, відповідно до Статуту, є Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Есет Менеджмент» (код ЄДРПОУ 33936496).

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 35234147.

Юридична та фактична адреса Фонду: 01033, м.Київ, вул. Саксаганського, буд.36Д.

Поточний рахунок: № 26504235 в АТ «Райффайзен Банк Аваль», м.Київ, МФО 300335.

Згідно з кодами Мінстату України фонду присвоєно код КВЕД: 66.02.0 – недержавне пенсійне забезпечення.

Виключним видом діяльності Фонду відповідно до установчих документів є діяльність з недержавного пенсійного забезпечення.

Фонд є юридичною особою, яка має статус неприбуткової організації (непідприємницького товариства), функціонує та провадить діяльність виключно з метою накопичення пенсійних внесків на користь Учасників Фонду з подальшим управлінням пенсійними активами, а також здійснює пенсійні виплати Учасникам Фонду.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» зареєстрований як фінансова установа згідно рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 8028 від 20.09.2007р. (реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ № 12102059). Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ПФ № 99 від 22.09.07р., код фінансової установи – 12.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» здійснює адміністрування та управління активами Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» згідно Договору № 1/07К від 01.11.07р. про управління активами відкритого недержавного пенсійного фонду та Договору № 01/07-А від 01.11.07р. про адміністрування відкритого недержавного пенсійного фонду.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» уклав із АТ «Райффайзен Банк Аваль» Договір № 79-10/08/497-Ю від 01.11.07р. про обслуговування недержавного пенсійного фонду зберігачем.

Основні відомості про компанію з управління активами – ТОВ «Драгон Есет Менеджмент»

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» має свідоцтво серії А00 № 059658 від 22.02.2006р. про державну реєстрацію юридичної особи, видане Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією.

Дата державної реєстрації – 22.02.2006р.

18.04.2006р., 14.02.07р., 21.03.2011р. Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією зареєстровано статут ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» у новій редакції.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 33936496.

Згідно з кодами Мінстату України підприємству присвоєно коди КВЕД: 67.12.0 – біржові операції з фондовими цінностями; 65.23.0 – інше фінансове посередництво; 67.13.0 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва.

Місцезнаходження: м.Київ, вул. Саксаганського, буд.36, корп.Д.

Поточні рахунки: № 26509003079800; № 26500013079800 в ПАТ «ІНГ Банк Україна», МФО 300539.

Основними видами діяльності ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» відповідно до статуту є професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування недержавних пенсійних фондів.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» не має відокремлених підрозділів.

ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» має Ліцензію серії АВ № 581211 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) від 22.04.2011 р.

Чисельність працівників ТОВ «Драгон Есет Менеджмент» станом на 31.12.2011р. складає 31 осіб, в тому числі кількість фахівців з управління активами – 3 особи.

Перевірку річної фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності, проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 21 від 20.02.2008р.

Дата початку перевірки – 13.01.2012р.

Дата закінчення перевірки – 26.01.2012р.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2011р. – 31.12.2011р.

Місце проведення аудиту: м.Київ, вул.Саксаганського, 36Д.

Дата видачі висновку: 26 січня 2012 р.

Концептуальною основою фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

Адресат відповідно до умов договору – керівництво Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус».

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про господарські Товариства», «Про недержавне пенсійне забезпечення», «Про цінні папери і фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Національних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів аудиту.

Аудиторський висновок складено у відповідності до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011р. за №1360, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011р. №1358/20096.

Підстава для проведення аудиту: Положення про порядок надання адміністративних даних особою, що здійснює управління активами недержавного пенсійного фонду (відкритого, корпоративного, професійного) затверджене рішенням ДКЦПФР № 340 від 11.08.04р. (із змінами та доповненнями).

Аудиторська перевірка здійснена згідно з Міжнародними стандартами аудиту надання впевненості та етики, зокрема Міжнародними стандартами № 700, № 705, № 706, № 720.

Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам до організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Надана документація відображає реальний стан активів та пасивів суб'єкта перевірки. Відповідальність за фінансову звітність, її підготовку та достовірне подання, організацію системи внутрішнього контролю несе керівництво Фонду. Нашим обов'язком є висловлення аудиторської думки стосовно цієї фінансової звітності на підставі проведеного аудиту. Обмежень обсягу роботи аудитора не було.

Система обліку Фонду відповідає його розміру, структурі, роду діяльності, забезпечує регулярний збір та належну обробку інформації для складання фінансової звітності.

ТОВ «АФ «Регістр» вважає, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку. Проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

На думку незалежного аудитора ТОВ «АФ «Регістр», фінансова звітність Відкритого недержавного пенсійного фонду «ЛАУРУС» станом на 31.12.2011р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності у повній мірі розкриває інформацію щодо стану активів Фонду, власного капіталу, стану чистих активів, зобов'язань, руху грошових коштів, обсягу чистого прибутку.

У ході аудиторської перевірки проаналізовані бухгалтерські принципи, якими керувався фонд, облік фінансових результатів, проаналізована дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Основними аспектами облікової політики підприємства у відповідності до наказу №01.12.2010р.-Л від 14.12.2010р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства» є:

- Фінансові інвестиції відображаються в обліку і звітності відповідно до П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» з врахуванням вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Оцінка проводиться один раз на день станом на кінець робочого дня. Фінансові інвестиції у вигляді цінних паперів, призначених до реалізації на протязі операційного циклу, визнаються Поточними (торговими) фінансовими інвестиціями.

- Пенсійні активи та грошові кошти, призначені для виплати пенсії на визначений строк, а також отримані на ці активи та кошти доходи підлягають обліку окремо від інших пенсійних активів.

- Підставою для обліку пенсійних внесків, які надійшли протягом операційного дня, є щоденна виписка з поточного рахунку пенсійного фонду, котра є документальним підтвердженням факту надходження внесків відповідно до укладених пенсійних контрактів. Аналітичний облік по рахунку 41 «Пайовий капітал» ведеться в розрізі індивідуальних пенсійних рахунків учасників пенсійного фонду.

- Облік реалізації пенсійних активів здійснюється за їх собівартістю з урахуванням дооцінок та уцінок, визначеною на кінець дня, який передусе дню реалізації активу.

- Прибуток (збиток) пенсійного фонду, який обліковується по рахунку 79 «Фінансові результати», згідно законодавства про недержавне пенсійне забезпечення, щомісячно розподіляється на рахунку 44 «Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)» між учасниками пенсійного фонду відповідно до статті 51 Закону України «Про недержавне пенсійне забезпечення». Розподіл здійснюється за підсумками кожного робочого дня за допомогою ПЗ «АТЛАС-СПО».

Фінансові інвестиції обліковуються Фондом згідно П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції» та розділу 3 Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних операцій недержавних пенсійних фондів. Інші фінансові інвестиції (акції, облігації внутрішньої державної позики) становлять 1667 тис.грн. Облік цінних паперів здійснюється фондом за справедливою вартістю цінних паперів.

Станом на 31.12.2011р. грошові кошти на рахунках у банках складають 1142 тис.грн.

Відкритий недержавний пенсійний фонд «Лаурус» здійснює реалізацію цінних паперів, розміщення отриманих коштів на депозитних рахунках у банках, отримує доходи від відсотків по депозитах.

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

Дебіторська заборгованість за розрахунками із нарахованих доходів (проценти по депозитах) становить 75 тис.грн. (ряд.190 балансу).

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує правильність класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус».

Пайовий капітал Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус», створений за рахунок внесків учасників фонду та розподіленого між учасниками фінансового результату, складає 2873 тис.грн.

Аудиторська перевірка підтверджує правильність визначення розміру власного капіталу фонду, його структуру та призначення.

Вартість чистих активів фонду складає 2873 тис.грн.

Облік зобов'язань Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» відповідає вимогам П(С)БО № 11 «Зобов'язання».

Поточна кредиторська заборгованість становить 11 тис.грн. (ряд. 530 балансу).

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус».

Облік доходів Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» ведеться згідно П(С)БО 15 «Дохід». Інші доходи, отримані фондом протягом звітного року, склали 720 тис.грн. Інші фінансові доходи – 261 тис.грн.

Облік та формування витрат фонду ведеться згідно П(С)БО 16 «Витрати».

Адміністративні витрати на суму 105 тис.грн. (ряд.070 Звіту про фінансові результати) складаються із витрат на обслуговування діяльності фонду. Інші витрати (собівартість реалізованих цінних паперів та уцінка) склали 665 тис.грн.

У звітному році фонд отримав чистий прибуток у розмірі 211 тис.грн.

У Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» протягом 2011 року не було значних правочинів на суму, що становить 10 і більше відсотків вартості активів Фонду за даними останньої річної фінансової звітності.

ТОВ «АФ «Регістр» не виявлено випадків викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

ТОВ «АФ «Регістр» не виявлено суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус», що підлягала аудиторській перевірці, та іншою інформацією, що розкривається Відкритим недержавним пенсійним фондом «Лаурус» і подається разом з фінансовою звітністю.

ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує реальність та точність фінансових результатів Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус», повноту і достовірність відображення у фінансовій звітності Фонду результатів його діяльності, фінансового стану, руху власного капіталу, руху грошових коштів згідно застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності.

В результаті аналізу фінансового стану Фонду на підставі статей балансу та звіту про фінансові результати визначені показники платоспроможності та фінансової стабільності, а саме:

Показник	Формула розрахунку	Норматив	На 31.12.2010	На 31.12.2011
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	Оборотні активи/Поточні зобов'язання	> 1	299,0	262,2
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції /Поточні зобов'язання	> 0, ріст	291,3	255,4
Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи за винятком запасів /Поточні зобов'язання	0,6 – 0,8	299,0	262,2
Коефіцієнт фінансування	Зобов'язання / Власний капітал	< 1, зменш.	0,003	0,004
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал/вартість майна	> 0,5	1,0	1,0
Коефіцієнт рентабельності активів	Чистий прибуток/середньорічна вартість активів	> 0, ріст	0,2	0,07

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування Фонду.

Немодифікована аудиторська думка щодо фінансової звітності Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус»

За результатами аудиторської перевірки Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус», проведеної у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів № 700, № 705, № 706, № 720, ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує, що фінансова звітність Відкритого недержавного пенсійного фонду «Лаурус» станом на 31.12.2011 р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, Приміток до річної фінансової звітності у всіх суттєвих аспектах достовірно і повно подає інформацію про Фонд відповідно до прийнятої концептуальної основи фінансової звітності.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»

Сертифікат АПУ №001187 від 28.04.94

Свідоцтво Держфінпослуг сер. А № 000520 від 13.07.04 р.

Н.В.Котилко