

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління		Ісаєва Валентина Аврамівна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	28.04.2016
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"
- Організаційно-правова форма
Приватне акціонерне товариство
- Код за ЄДРПОУ
23425110
- Місцезнаходження
Київська, Голосіївський район, 03040, м.Київ, проспект Голосіївський, 70, 11 пов.
- Міжміський код, телефон та факс
(044)2210140 (044)2210140
- Електронна поштова адреса
exchange@innex-group.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2016 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | "Бюлетень. Цінні папери України" №79 | 29.04.2016 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.innex-group.com | в мережі Інтернет |
| | (адреса сторінки) | 28.04.2016 |
| | | (дата) |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Інформація про банк, який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті не надається у зв'язку з відсутністю відкритих банківських рахунків в іноземній валюті. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, у зв'язку з відсутністю вказаної посади в ПрАТ "ФБ "ІННЕКС" (далі - Товариство). Наявне свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А01 №650441, після зміни місцезнаходження Товариства отримано Виписку з ЄДР. Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що, рейтингова оцінка Товариства не проводилась.

33. Примітки

Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств не надаються, тому що Товариство не належить до об'єднань підприємств. Інформацію про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв), згідно Рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р. (далі - Положення №2826), емітенти, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів не заповнюють. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента не надається, тому що посадові особи Товариства акціями Товариства не володіють. Інформація про фізичних осіб,

що володіють 10 відсотками та більше акцій Товариства не заповнюється, тому що фізичних осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій Товариства немає. Інформацію про дивіденди, Інформацію про осіб, послугами, яких користується емітент не заповнюють, згідно Положення №2826, емітенти, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів. Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів. Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів: випуск акцій Товариства у бездокументарній формі. Згідно Положення №2826, емітенти, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів інформацію "Опис бізнесу" не заповнюють. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що Товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності (відповідно до Положення №2826). Інформація, зазначена в пунктах 15, 18-27, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів, іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН. Згідно Положення №2826, емітенти, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів текст аудиторського висновку не заповнюють. Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

Серія А01 №650441

3. Дата проведення державної реєстрації

03.07.1997

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

15000000.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

8

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.11 Управління фінансовими ринками

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Біржова рада, Правління, Ревізор.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" в філія "Київсіті"

2) МФО банку

380775

3) поточний рахунок

26503056100104

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

5) МФО банку

б) поточний рахунок

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку	серія АГ №399006	28.07.2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	17.11.2019
Опис	Товариство має Ліцензію на професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. Після закінчення дії Ліцензії планується отримання нової Ліцензії, відповідно до законодавства.			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

Товарна біржа "ІННЕКС"

2) організаційно-правова форма

915

3) код за ЄДРПОУ

32388652

4) місцезнаходження

03040, м.Київ, пр.Голосіївський, 70, кім.1103.

5) опис

У фінансовому році, що закінчився 31 грудня 2015 року Товарна біржа «ІННЕКС» (далі - Товарна біржа) перебувала під контролем Товариства, яке станом на 31 грудня 2015 року було власником 99,6% статутного капіталу Товарної біржі. Товарна біржа контролюється Товариством через фінансову та операційну політику, а також через володіння 99,6% прав голосу.

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скляр Олена Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

33

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "ФБ "ІННЕКС" , Голова Правління.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.08.2013 на 3 (три) роки

9) Опис

Голова Біржової ради Скляр Олена Вікторівна обрана на посаду Голови Біржової ради за рішенням Біржової ради від 01.08.2013 р. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 33 роки. Член Біржової ради з 01.08.2013 р. Займала посаду Голови Правління ПрАТ "ФБ "ІННЕКС". Згоди на

розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ісаєва Валентина Аврамівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1947

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

46

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник Голови Правління, В.о. Голови Правління ПрАТ "ФБ "ІННЕКС"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.03.2015 на 5 (п'ять) років

9) Опис

Ісаєва Валентина Аврамівна була обрана на посаду за рішенням Біржової ради від 10.02.2015 р. Вступила на посаду з 23.03.2015 р. у зв'язку з прийняттям рішення НКЦПФР №318 від 13.03.2015 р. про погодження кандидатури керівника Біржі. Член Правління з 30.06.2010 року. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Правління. Загальний стаж роботи складає 46 років. Обіймала посади: заступника Голови Правління; виконуючого обов'язки Голови Правління ПрАТ "ФБ "ІННЕКС". Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління, керівник Департаменту біржових операцій

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скляр Інна Вадимівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1987

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

4

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Керівник Адміністративно-господарського департаменту ПрАТ "ФБ "ІННЕКС"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.08.2013 на 5 (п'ять) років

9) Опис

Член Правління Скляр Інна Вадимівна обрана на посаду за рішенням Біржової ради від 01.08.2013 р. терміном на 5 років. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства, Положенням про Правління та Положенням про Департамент біржових операцій. Загальний стаж роботи складає 4 роки. Займала посаду керівника Адміністративно -господарського департаменту ПрАТ "ФБ "ІННЕКС". Обіймає посаду керівника Департаменту біржових операцій з 11.11.2013 р. Згоди на розкриття паспортних даних не надала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління, головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Філіппенко Ірина Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1956

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Донецька фондова біржа", головний бухгалтер.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

07.10.2014 на 5 (п'ять) років

9) Опис

Член Правління Філіппенко Ірина Василівна обрана на посаду за рішенням Біржової ради від 07.10.2014 р. терміном на 5 років. Обіймає посаду головного бухгалтера з 01.09.1995 року. Повноваження посадової особи визначені Статутом, Положенням про Правління, внутрішніми документами Товариства про облікову політику та посадовою інструкцією головного бухгалтера.

Загальний стаж роботи складає 41 рік. Займала посаду головного бухгалтера АТ "Донецька фондова біржа". Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Аміршадян Олег Акопович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1970

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.04.2012 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Аміршадян Олег Акопович діяв як представник ПАТ "УКРАЇНСЬКИЙ БІЗНЕС БАНК". Обраний на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 26.04.2012 р. Припинені повноваження за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.11.2015 р. у зв'язку з закінченням строку повноважень. Повноваження були визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 20 років. Згоди на розкриття паспортних даних не надав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Амітан Олена Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1980

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ „АЛЬТАНА КАПІТАЛ”: начальник бек-офісу, в.о. Генерального директора, Директор з фінансів

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.04.2012 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Амітан Олена Анатоліївна діяла як Представник ПрАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ". Обрана на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 26.04.2012 р. Повноваження припинено за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.11.2015 р. у зв'язку з закінченням строку повноважень. Повноваження були визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 13 років. Займала посади: Начальник бек-офісу, в.о. Генерального директора, Директора з фінансів ПрАТ „АЛЬТАНА КАПІТАЛ”. Обіймає посаду Генерального директора ПрАТ „АЛЬТАНА КАПІТАЛ”. Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Піастро Сергій Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1965

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

35

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова правління ПрАТ „ВСК Іншуранс Груп”.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.07.2013 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Піастро Сергій Вікторович діяв як представник ПрАТ „Альтера Фінанс” .

Обраний на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.04.2013 р. Рішенням Біржової ради від 24.03.2015 р. були припинені повноваження Члена Біржової ради у зв'язку зі смертю. Повноваження посадової особи були визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Станом на 01.01.2015 р. обіймав посаду Генерального директора ПрАТ "Альтера Фінанс". Згоди на розкриття паспортних даних не надавав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Ревізор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Біляк Лариса Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЗАТ "Альтера-Фінанс", головний бухгалтер.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

29.04.2014 на 5 (п'ять) років

9) Опис

Ревізор Біляк Лариса Іванівна обрана на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 р. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізора. Загальний стаж роботи складає 27 років. Займала посаду головного бухгалтера ЗАТ "Альтера Фінанс". Обіймає посаду головного бухгалтера ПрАТ "Альтера Фінанс". Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Келембет Михайло Валерійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1983

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

з 16.01.2008 року Індивідуальна адвокатська діяльність

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.11.2015 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Келембет Михайло Валерійович обраний на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.11.2015 р. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 12 років. Обіймає посаду Голови наглядової ради Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія "Спас", індивідуальна адвокатська діяльність, номер свідоцтва про право на заняття адвокатською діяльністю 2779, дата видачі 16.01.2008 р. Згоди на розкриття паспортних даних не надав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скоренко Ірина Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

з 2007 року керівник юридичного відділу Приватного акціонерного товариства „Компанія з управління активами „Альтера Ессет Менеджмент” .

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.11.2015 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Скоренко Ірина Вікторівна обрана на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.11.2015 р. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 16 років. Обіймає посаду керівника юридичного відділу Приватного акціонерного товариства „Компанія з управління активами „Альтера Ессет Менеджмент”. Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Біржової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Зінченко Володимир Олександрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1972

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

з 17.09.2007 року ТОВ „Фондова компанія „Авангард”, директор.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.11.2015 на 3 (три) роки

9) Опис

Член Біржової ради Зінченко Володимир Олександрович обраний на посаду за рішенням Загальних зборів акціонерів від 25.11.2015 р. Повноваження посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Біржову раду. Загальний стаж роботи складає 19 років. Обіймає посаду директора ТОВ „Фондова компанія „Авангард”. Згоди на розкриття паспортних даних не надав. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремій-Інвест» Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент»	32856284	03040 Україна Київська Голосіївський район, м.Київ, пр. 40-річчя Жовтня, 70, оф. 403	1577	10.5133	1577	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього		1577	10.5133	1577	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	25.11.2015	
Кворум зборів**	71.7229	
Опис	<p>Порядок денний: 1. Обрання Лічильної комісії, Голови та Секретаря Загальних зборів акціонерів ПрАТ „ФБ „ІННЕКС”. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів. 2. Звіт Біржової ради за 2014 рік. 3. Звіт Правління за 2014 рік. 4. Звіт Ревізора за 2014 рік. 5. Затвердження річного звіту, балансу та звіту про фінансові результати діяльності за 2014 рік. 6. Розподіл прибутку за 2014 рік. 7. Основні напрямки діяльності в 2015-2016 роках. 8. Припинення повноважень Членів Біржової ради. 9. Обрання Членів Біржової ради. 10. Про затвердження умов договору з Членами Біржової ради. 11. Про зміну місцезнаходження ПрАТ „ФБ „ІННЕКС”. 12. Внесення змін до Статуту ПрАТ „ФБ „ІННЕКС”.</p> <p>Ухвалили: 1. Обрати Лічильну комісію. Обрати Голову зборів Скляр О.В. Обрати Секретарем зборів Скляр І.В. Визначити регламент розгляду питань порядку денного зборів: до 10 хвилин – для доповіді за кожним питанням порядку денного. до 3 хвилин – для участі в обговоренні для кожного виступаючого. 2. Звіт Біржової ради за 2014 рік затвердити. Визнати роботу Біржової ради за 2014 рік задовільною. 3. Звіт Правління про діяльність Біржі у 2014 році затвердити. Визнати роботу Правління за 2014 рік задовільною. 4. Звіт та висновки Ревізора за 2014 рік затвердити. 5. Затвердити консолідований баланс Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» станом на 31.12.2014 рік. Затвердити консолідований звіт про фінансові результати діяльності Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» за 2014 рік. 6. Прибуток за 2014 рік у сумі сорок дев'ять тисяч гривень направити на покриття збитків минулих років. 7. Правлінню продовжити фінансово-господарську діяльність Біржі, щонайменше на рівні „незбитковості”, забезпечити виконання Ліцензійних умов провадження діяльності організатора торгівлі на фондовому ринку та інших вимог нормативної бази щодо фондових бірж, продовжити роботу щодо модернізації біржової електронної торгової системи. 8. Припинити повноваження Члена Біржової ради Аміршадяна Олега Акоповича, представника акціонера ПАТ „УКРАЇНСЬКИЙ БІЗНЕС БАНК. Дію Договору з Членом Біржової ради Аміршадяном Олегом Акоповичем припинити. Припинити повноваження Члена Біржової ради Амітан Олени Анатоліївни, що є представником акціонера ПрАТ „Альтана Капітал”. Дію Договору з Членом Біржової ради Амітан Оленою Анатоліївною припинити. Прийняти до відома припинення повноважень Члена Біржової ради Піастро Сергія Вікторовича, представника акціонера ПрАТ „Альтера Фінанс” у зв'язку зі смертю. 9. Обрати з 26.11.2015 р. до складу Членів Біржової ради Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» Скоренко Ірину Вікторівну, що є представником акціонера ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „АЛЬТЕРА ФІНАНС”. Обрати з 26.11.2015 р. до складу Членів Біржової ради Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» Зінченко Володимира Олександровича, що є представником акціонера ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙНО-ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ”. Обрати з 26.11.2015 р. до складу Членів Біржової ради Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» Келембет Михайла Валерійовича, що є представником акціонера Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія „Інрезерв”. 10. Основними умовами договорів з обраними Членами Біржової ради визначити основні умови договорів з Членами Біржової ради, що були затвержені на Загальних зборах акціонерів 30.06.2010 року. Обрати Голову Правління Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» Ісаєву Валентину Аврамівну, особою уповноваженою на підписання договорів з Членами Біржової ради Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС». 11. Змінити адресу місцезнаходження ПрАТ „ФБ „ІННЕКС” з адреси: 01015, м.Київ, вул.Московська, 43/11, на адресу: 03040, м.Київ, проспект Голосіївський, буд.70, 11 пов. Внести відповідні зміни до відомостей про ПрАТ „ФБ „ІННЕКС”, що містяться в Єдиному державному реєстрі. 12. Внести зміни до Статуту ПрАТ „ФБ „ІННЕКС” шляхом викладення його у новій редакції та затвердити Статут ПрАТ „ФБ „ІННЕКС” у новій редакції. Уповноважити Голову Правління підписати Статут у новій редакції. Доручити Голові Правління здійснити державну реєстрацію Статуту у новій редакції з правом передоручення.</p>	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X

Дата проведення	28.04.2015
Кворум зборів**	33.48
Опис	Річні Загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС“, призначені на 28 квітня 2015 року, не відбулися через відсутність кворуму.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.10.1997	756/1/97	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	1000	300	300000	100
Опис		Перший випуск у розмірі 300 (триста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) гривень кожна, на загальну суму 300 000,00 (триста тисяч гривень 00 коп.) гривень. Акції випущені у документарній формі. Випуск зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Свідоцтво № 756/1/97 від 01.10.1997 р. Міжнародний код цінних паперів не присвоювався. Акції першого випуску розміщені повністю.							
23.06.2000	305/1/00	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	0	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	1000	200	200000	100
Опис		Другий випуск у розмірі 200 (двісті) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) гривень кожна, на загальну суму 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 коп.) гривень. Акції випущені у документарній формі. Другий випуск зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Свідоцтво № 305/1/00 від 23.06.2000 р. на суму 500 000,00 (п'ятсот тисяч гривень 00 коп.) гривень. Міжнародний код цінних паперів не присвоювався. Свідоцтво №756/1/97 від 01.10.1997 р. втратило чинність. Акції другого випуску розміщені повністю.							
03.11.2006	518/1/06	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA0504521107	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	1000	100	100000	100
Опис		Третій випуск 100 (сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) гривень кожна на загальну суму 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 коп.) гривень. Акції випущені у документарній формі. Третій випуск зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Свідоцтво № 518/1/06 від 03.11.2006 р. на суму 600 000,00 (шістсот тисяч гривень 00 коп.) гривень. Присвоєно Міжнародний код цінних паперів UA0504521107. Свідоцтво № 305/1/00 від 23.06.2000 р. втратило чинність. Акції третього випуску розміщені повністю.							

19.06.2007	275/1/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA0504521107	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	1000	5400	5400000	100
Опис		Четвертий випуск 5400 (п'ять тисяч чотириста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) гривень кожна, на загальну суму 5 400 000,00 (п'ять мільйонів чотириста тисяч гривень 00 коп.) гривень. Акції випущені у документарній формі. Четвертий випуск зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Свідоцтво № 275/1/07 від 19.06.2007 р. на суму 6 000 000,00 (шість мільйонів гривень 00 коп.) гривень. Міжнародний код цінних паперів UA0504521107. Свідоцтво № 518/1/06 від 03.11.2006 р. втратило чинність. Акції четвертого випуску розміщені повністю. У 2010 р. згідно вимог законодавства, випуск цінних паперів переведений у бездокументарну форму та зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Свідоцтво № 655/1/10 від 13.08.2010 р. на суму 6 000 000,00 (шість мільйонів гривень 00 коп.) гривень. Міжнародний код цінних паперів UA4000089726. Свідоцтво № 275/1/07 від 19.06.2007 р. втратило чинність.							
07.06.2012	№92/1/2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000089726	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000	9000	9000000	100
Опис		П'ятий випуск 9000 (дев'ять тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (одна тисяча гривень 00 коп.) гривень кожна, на загальну суму 9 000 000,00 (дев'ять мільйонів гривень 00 коп.) гривень. Акції випущені у бездокументарній формі. П'ятий випуск зареєстрований Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Свідоцтво № 92/1/2012 від 31.07.2012 р. на суму 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 коп.) гривень. Міжнародний код цінних паперів UA4000089726. Свідоцтво № 655/1/10 від 13.08.2010 р. втратило чинність. Акції п'ятого випуску розміщені повністю. Розміщення цінних паперів відбувалося серед акціонерів Товариства. Мета додаткової емісії: збільшення розміру статутного капіталу фондової біржі до розміру, встановленого законодавством щодо цінних паперів. У звітному році додаткових емісій не було							

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	1241	1173	0	0	1241	1173
машини та обладнання	25	11	0	0	25	11
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	26	10	0	0	26	10
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1292	1194	0	0	1292	1194
Опис	<p>Основні засоби приймаються в бухгалтерському обліку за вартістю переоцінки, що проводиться не рідше ніж один раз на три роки.</p> <p>Остання переоцінка основних засобів була проведена незалежним професійним оцінювачем станом на 01.01.2014р.</p> <p>У фінансовій звітності за 2015 рік основні засоби відображаються за переоціненою вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами нарахування амортизації за прямолінійним засобом.</p> <p>Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:</p> <p>Будинки 20-25 років</p> <p>Машини та обладнання 4-10 років</p> <p>Іші основні засоби 4-15 років</p> <p>Первісна (переоцінена) вартість ОЗ групи будівлі та споруди –1309 тис. грн</p> <p>Первісна (переоцінена) вартість ОЗ групи машини та обладнання –4290 тис. грн</p> <p>Первісна (переоцінена) вартість ОЗ інші основні засоби –904 тис. грн</p> <p>Сума нарахованого зносу за 2015 рік - 97 тис. грн.</p> <p>Знос ОЗ крім групи будівлі та споруди 99%.</p> <p>Протягом року у зв'язку з продажем вибуло основних засобів із групи машини та обладнання балансовою вартістю 736 тис. грн. та списаний знос у зв'язку з цим вибуттям у розмірі 735 тис. грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість	15502	15479

чистих активів (тис. грн)		
Статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 (надалі - Рішення № 485) з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п.3 Цивільного кодексу України.</p> <p>Розрахована вартість чистих активів Товариства на основі даних повної індивідуальної фінансової звітності за 2015 рік за формулою, затвердженою Рішенням № 485, станом на 31.12.2015р. становить 15 502 тис. грн., при цьому статутний капітал складає 15 000 тис. грн.</p>	
Висновок	Отже, вартість чистих активів Товариства є більшою за суму статутного капіталу та відповідає вимогам ст. 155 Цивільного Кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	117	X	X
Усього зобов'язань	X	118	X	X
Опис:	Зобов'язань за кредитами банків, облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, вексями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними			

	<p>цінними паперами) і за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, немає. Податкові зобов'язання у сумі 1 тис.грн. з місцевих податків за грудень 2015р. Стаття «Інші зобов'язання» складається із поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами з передплати за включення цінних паперів у біржовий список за договорами на 2016р. у сумі 5 тис. грн. та суми нарахованої пені за розрахунками з контрагентом ПрАТ «Альтера Фінанс» у розмірі 112 тис. грн.</p>
--	---

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
13.01.2015	14.01.2015	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
10.02.2015	11.02.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.03.2015	25.03.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2015	28.04.2015	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
23.11.2015	24.11.2015	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
25.11.2015	26.11.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ДОБСОН-КОНСАЛТИНГ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21681636
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04107, м.Київ, вул. Татарська, будинок 7, квартира 89
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1909 27.01.2011
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	16 П 000016 до 27.01.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	умовно-позитивна

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	2	1

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Реєстрація акціонерів здійснювалась Реєстраційною комісією, призначеною Біржовою радою.		Ні

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Голосування з питань порядку денного на загальних зборах в 2015 році здійснювалось Бюлетенями для простого голосування.		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради	X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Причиною скликання позачергових зборів у 2013 році було: Обрання та припинення повноважень Члена Біржової ради.	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	4
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	3

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)		

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 6

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Комітети не створювалися.	

Інші (запишіть)	
-----------------	--

-

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Винагороду отримує за фіксованою сумою Голова Біржової ради, згідно штатного розкладу.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть):		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Положення про Департамент біржових операцій ПрАТ "ФБ "ІННЕКС", Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ "ФБ "ІННЕКС".	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)		

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні
ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть):		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Товариство власного кодексу корпоративного управління не створювало.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Товариство власного кодексу корпоративного управління не створювало.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління

(принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Товариство власного кодексу корпоративного управління не створювало.

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Метою діяльності Біржі є організація торгівлі на фондовому ринку - діяльність із створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно пропозицій цінних паперів та інших фінансових інструментів і попиту на них, проведення регулярних біржових торгів цінними паперами та іншими фінансовими інструментами, централізованого укладання договорів щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів згідно з правилами Біржі, зареєстрованими у встановленому законом порядку.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Власником істотної участі станом на кінець 2015 року є Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремійнь-Інвест» Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент», код за ЄДРПОУ 32856284, код за ЄДРІСІ 233106, місцезнаходження: 03040, м.Київ, пр.40-річчя Жовтня, буд.70, оф.403, що володіє 10,5133% статутного капіталу ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» (1577 шт. акцій). Зміна власників істотної участі за звітний період: Згідно реєстру власників іменних цінних паперів Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС” (надалі - Товариство) станом на 22.04.2015 р., що наданий Товариству депозитарієм ПАТ „НДУ” 27.04.2015 р.: - Розмір пакету акцій, власником яких є Товариство з обмеженою відповідальністю „АГНЕЛ 2008” (код за ЄДРПОУ 35293286, місцезнаходження: 83004, м. Донецьк, вул. Артема, буд.138 А), зменшився з 3412 простих іменних акцій (22,747 відсотків голосуючих акцій від загальної кількості акцій Товариства) до 0 (нуля) простих іменних акцій. - Розмір пакету акцій, власником яких є Товариство з обмеженою відповідальністю „КЕЛІС КОНСАЛТИНГ” (код за ЄДРПОУ 36379919, місцезнаходження: 83004, м. Донецьк, вул. Артема, буд.138 А), зменшився з 3413 простих іменних акцій (22,753 відсотків голосуючих акцій від загальної кількості акцій Товариства) до 0 (нуля) простих іменних акцій. - Розмір пакету акцій, власником яких є Товариство з обмеженою відповідальністю „Український лізинг” (код за ЄДРПОУ 38291386, місцезнаходження: 03680, м.Київ, вул.Предславинська, буд.13, оф.211) збільшився з 0 до 45,500 відсотків голосуючих акцій від загальної кількості акцій Товариства. Розмір пакету акцій після збільшення 6825 шт. Згідно реєстру власників іменних цінних паперів Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС” (надалі - Товариство) станом на 19.11.2015 р., що наданий Товариству депозитарієм ПАТ «НДУ» 23.11.2015 р., розмір пакету акцій, власником яких є Товариство з обмеженою відповідальністю „Український лізинг” (код за ЄДРПОУ 38291386, місцезнаходження: 03680, м.Київ, вул.Предславинська, буд.13, оф.211), зменшився з 6825 простих іменних акцій (45,500 відсотків голосуючих акцій від загальної кількості акцій Товариства) до 0 (нуля) простих іменних акцій.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Факти порушення членами Біржової ради або Правлінням внутрішніх правил відсутні.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» порушило вимоги підпункту 14 пункту 9 розділу III Ліцензійних умов

провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку, затверджених рішенням Комісії від 14.05.2013 №818 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 01.06.2013 за № 856/23388 (далі – Ліцензійні умови). За порушення Ліцензійних умов застосовано санкцію у вигляді штрафу у розмірі 10 000 (десять тисяч) грн. 00 коп.

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Положення про систему управління ризиками діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС” затверджене на засіданні Біржової ради від 29.12.2015 року. Положення про систему управління ризиками діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку Приватного акціонерного товариства „Фондової біржі „ІННЕКС” (далі – Положення) регламентує функціонування системи управління ризиками (далі – СУР), відображає загальні положення СУР, визначає профіль ризиків і систему заходів із запобігання та мінімізації їх впливу, а також встановлює права та обов'язки, розподіляє відповідальність між посадовими особами та працівниками ПрАТ „ФБ „ІННЕКС” (далі – Товариство) у процесі управління ризиками, визначає основні принципи управління ризиками, пов'язаними із здійсненням професійної діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку. Товариство при веденні професійної діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку здійснює управління такими ризиками: 1. Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства); 2. Операційний ризик (операційний ризик включає: - ризик персоналу; - інформаційно-технологічний ризик; - правовий ризик); 3. Ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик); 4. Стратегічний ризик.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

04.03.2016 р. Біржовою радою було розглянуто Звіт внутрішнього аудитора (Служби внутрішнього аудиту (контролю) про результати проведення внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ “ФБ” ІННЕКС” в 2015 році.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Факти відчуження активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір – відсутні.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Купівля-продаж активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір – відсутня.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

У звітному періоді здійснювались операції з пов'язаними особами, з дотриманням вимог діючого законодавства, на тих самих умовах, що й з іншими контрагентами.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Аудиторський висновок складався аудиторською фірмою, внесеною в Реєстр НКЦПФР аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи,

призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Добсон-консалтинг”, код за ЄДРПОУ 21681636, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2015 рік. ТОВ "Аудиторська фірма "Добсон-консалтинг", код за ЄДРПОУ 21681636, місцезнаходження м.Київ, вул.Татарська, буд.7, кв.89; Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія та номер свідоцтва П 000016, реєстраційний номер свідоцтва:16, строк дії свідоцтва з 12.02.2013 до 27.01.2016 р. Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СЕЛЕНА-АУДИТ ЛТД", код за ЄДРПОУ 34342845, здійснювало аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2013 рік.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Добсон-консалтинг”, код за ЄДРПОУ 21681636, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2014 рік та 2015 рік. Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СЕЛЕНА-АУДИТ ЛТД", код за ЄДРПОУ 34342845, здійснювало аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2012 та 2013 роки.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

Інші аудиторські послуги не надавалися протягом звітного року.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

Випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього та зовнішнього аудиторів - відсутні.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

До 2012 року ПрАТ "ФБ "ІННЕКС" користувалось аудиторськими послугами Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Контроль-аудит", код ЄДРПОУ 22022137, свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів серії А № 000672. Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СЕЛЕНА-АУДИТ ЛТД", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34342845, місцезнаходження: м.Київ 02091 м. Київ вул. Харківське шоссе, 56, свідоцтво серія АВ №000022, видане Національною Комісією з цінних паперів та фондового ринку від 12.01.2012, сертифікат аудитора №003717 серія А, виданий 26.03.1999 року - здійснювало аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2012 та 2013 роки. ТОВ "Аудиторська фірма "Добсон-консалтинг", код за ЄДРПОУ 21681636, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2014 та 2015 роки.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

Порядок захисту прав учасників біржових торгів, механізм розгляду скарг учасників біржових торгів щодо порушення вимог внутрішніх документів Товариства, порядок розв'язання спорів між учасниками біржових торгів, а також порядок накладення санкцій на учасників біржових торгів визначаються Правилами ПрАТ „ФБ „ІННЕКС”.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Для розгляду спорів та скарг учасників біржових торгів в Товаристві створені уповноважені органи: Дисциплінарна комісія та Біржовий арбітраж.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

У звітному періоді скарг і позовів від органів управління Товариства, учасників торгів та інших осіб не поступало.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позовів до суду стосовно надання Товариством фінансових послуг у звітному році не було.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"	за ЄДРПОУ	23425110
Територія		за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.11
Середня кількість працівників	8		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03040, м.Київ, проспект Голосіївський, 70, 11 пов.		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	64	42	11
первісна вартість	1001	298	298	332
накопичена амортизація	1002	-234	-256	-321
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1292	1194	1736
первісна вартість	1011	7239	6503	3183
знос	1012	-5947	-5309	-1447
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	2988	2988	1488
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	7	2	21
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	4351	4226	3256
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	46	2	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	658	403	2646
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7575	29	7717
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	7575	29	7717
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	3300	10950	1772
Усього за розділом II	1195	11581	11384	12135
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	10	10	0
Баланс	1300	15942	15620	15391

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000	15000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	452	449	525
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	330	330	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-303	-277	-145
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	15479	15502	15380
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	4	0	3
за розрахунками з бюджетом	1620	21	1	3
за у тому числі з податку на прибуток	1621	17	0	3
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	6	5	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	432	112	5
Усього за розділом III	1695	463	118	11
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	15942	15620	15391

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23425110

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	33	98
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(109)	(185)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(76)	(87)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1138	218
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1033)	(1169)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1)	(133)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	28	0
збиток	2195	(0)	(1171)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	1206
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	28	35
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5	-24
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	23	11
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	23	11

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	8	10
Витрати на оплату праці	2505	298	305
Відрахування на соціальні заходи	2510	110	110
Амортизація	2515	119	199

Інші операційні витрати	2520	608	751
Разом	2550	1143	1375

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	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)	3000	21	90
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	14	24
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	320	0
Надходження від операційної оренди	3040	24	14
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	9223	2255
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(71)	(176)
Праці	3105	(240)	(273)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(121)	(127)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(88)	(142)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17)	(41)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(71)	(93)
Витрачання на оплату авансів	3135	(30)	(41)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1)	(1)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(16610)	(823)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-7559	802
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	13	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(47)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	13	-47
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(750)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-750
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7546	5
Залишок коштів на початок року	3405	7575	7570
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	29	7575

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23425110

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"
(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23425110

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	15000	452	0	330	-303	0	0	15479
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	15000	452	0	330	-303	0	0	15479
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	23	0	0	23
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-3	0	0	3	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-3	0	0	26	0	0	23
Залишок на кінець року	4300	15000	449	0	330	-277	0	0	15502

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"	за ЄДРПОУ	23425110
Територія		за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.11
Середня кількість працівників	12		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03040, м.Київ, проспект Голосіївський, 70, 11 пов.		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	116	77	15
первісна вартість	1001	374	374	337
накопичена амортизація	1002	-258	-297	-322
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1773	1561	1751
первісна вартість	1011	7811	7075	3208
знос	1012	-6038	-5514	-1457
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	7	2	21
Гудвіл	1050	0	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	1896	1640	1787
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28	20	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	46	4	0
з бюджетом	1135	0	0	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	999	403	2646
Поточні фінансові інвестиції	1160	2540	2569	1450
Гроші та їх еквіваленти	1165	7771	742	11537
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	7771	742	11537
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	3300	10950	1759
Усього за розділом II	1195	14684	14688	17396
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	10	10	0
Баланс	1300	16590	16338	19183

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000	15000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	452	449	525
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	330	330	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-186	-126	-102
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	12	12	12
Усього за розділом I	1495	15608	15665	15435
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	8	133	19
за розрахунками з бюджетом	1620	34	60	26
у тому числі з податку на прибуток	1621	29	7	10
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	9	8	7
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	931	472	3696
Усього за розділом III	1695	982	673	3748
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	16590	16338	19183

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	851	897
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-454	-381
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	397	516
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1142	303
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1400)	(1559)
Витрати на збут	2150	(227)	(182)
Інші операційні витрати	2180	(2)	(173)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(90)	(1095)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	170	1307
Інші доходи	2240	0	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(11)	(100)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(22)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	69	91
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-12	-42
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	57	49
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	20
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	20
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	20
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	57	69
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	57	69
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	57	69
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	13	35
Витрати на оплату праці	2505	468	499
Відрахування на соціальні заходи	2510	172	181
Амортизація	2515	252	300
Інші операційні витрати	2520	1178	1167
Разом	2550	2083	2182

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12 місяців 2015 р.

Стаття	Код рядка	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)	3000	247	968
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	25	43
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	7
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	320	1
Надходження від операційної оренди	3040	4	5
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	27615	13750
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(189)	(364)
Праці	3105	(377)	(442)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(190)	(208)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(168)	(232)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(29)	(88)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(42)	(26)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(97)	(118)
Витрачання на оплату авансів	3135	(428)	(315)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1)	(1)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(33967)	(12148)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-7109	1064
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	110	0
необоротних активів	3205	13	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(40)	(1040)
необоротних активів	3260	(3)	(47)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	80	-1087
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7029	-23
Залишок коштів на початок року	3405	7771	7794
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	742	7771

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23425110

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 12 місяців 2015 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості: за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0

Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна

Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

23425110

**Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		зарєєстрований капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	15000	452	0	330	-186	0	0	15596	12	15608
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	15000	452	0	330	-186	0	0	15596	12	15608
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-3	0	0	3	0	0	0	0	0

заохочення											
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-3	0	0	60	0	0	57	0	57
Залишок на кінець року	4300	15000	449	0	330	-126	0	0	15653	12	15665

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва підприємства Приватне акціонерне товариство «Фондова біржа «ІННЕКС»

Код ЄДРПОУ 23425110

Юридична адреса до 18.01.2016р.

01015, м. Київ, Вул. Московська 43/11

Юридична адреса з 18.01.2016р.

03040, м. Київ, просп. Голосіївський, буд. 70, поверх 11

Офіційна сторінка в інтернеті (веб-сайт) www.innex-group.com

Електронна пошта exchange@innex-group.com

П.І.Б керівника Ісаєва Валентина Аврамівна

П.І.Б головного бухгалтера Філіппенко Ірина Василівна

Дата державної реєстрації 03 липня 1997 року

Орган державної реєстрації Виконавчий комітет Донецької міської ради

Форма власності приватна

Організаційно-правова форма Акціонерне товариство

Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків

ДПІ у Голосіївському районі ГУ Міндоходів у м. Києві

Види діяльності 66.11 Управління фінансовими ринками

Середня кількість працівників у 2015 році 12

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Основи надання звітності

Приватне акціонерне товариство «Фондова біржа «ІННЕКС» (далі - «Товариство», «Біржа») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

За звітний період (2015 рік) та за попередні звітні періоди (2013 та 2014 роки) Товариство готувало фінансову звітність відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі МСФЗ). Дана фінансова звітність за 2015 рік складена станом на 31 грудня 2015 року є повним комплектом фінансовою звітністю (консолідованою), (надалі – консолідована фінансова звітність), складеною відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2013 року, а перший повний комплект консолідованої фінансової звітності за МСФЗ, був складений за 2014 рік, отже повна консолідована фінансова звітність за МСФЗ складена за 2015 рік містить дані на три звітні дати: 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014 року, 31 грудня 2013 року.

Звітні дати обрані з урахуванням особливостей форм подання звітності в Україні.

Звітні форми, затверджені П(С)БО України, та представлені:

- Баланс станом на 31.12.2013 року, 31.12.2014 року та 31.12.2015 року (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за 2015 рік (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 та (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2015 (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 4);

Дана консолідована фінансова звітність за 2015 рік Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» підготовлена у відповідності до концептуальної основи загального призначення Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ), що включає всі прийняті стандарти та інтерпретації Комітету по міжнародним стандартам фінансової звітності. Всі облікові записи, що використані для підготовки даної звітності, приведені у відповідність до всіх існуючих аспектів Міжнародних Стандартів Бухгалтерського обліку (надалі МСБО) . Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень та на основі історичної вартості.

Підготовка даної консолідованої фінансової звітності за 2015 рік вимагала застосування оцінок, котрі впливають на відображені суми активів і зобов'язань, а також суми доходів та витрат протягом звітного періоду. Дані оцінки базувались на розумінні керівництвом поточних подій, та фактично впливають на результати діяльності Товариства.

Відповідно до МСБО 1 «Представлення фінансової звітності», Товариство використовує однакову облікову політику при складанні консолідованої фінансової звітності за 2015 рік та протягом усіх періодів, представлених у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Дана фінансова звітність за 2015 рік є консолідованою та підготовлена шляхом комбінування історичної фінансової інформації з бухгалтерських записів кожної з компаній, представлених нижче, за методом придбання.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Приватне акціонерне товариство «Фондова біржа «ІННЕКС» (ПрАТ «ФБ«ІННЕКС») - контролююча компанія.

Товарна Біржа «ІННЕКС» (ТБ «ІННЕКС»), код ЄДРПОУ 32388652 - підконтрольна компанія, дочірня компанія.

ПрАТ «ФБ«ІННЕКС» та ТБ «ІННЕКС», надалі – група компаній.

У фінансовому році, що закінчився 31 грудня 2015 року група компаній перебувала під контролем ПрАТ «ФБ «ІННЕКС», яка станом на 31 грудня 2014 року та на 31 грудня 2015 року була власником 99,6% статутного капіталу ТБ«ІННЕКС».

Консолідація звітності групи компаній не регламентується МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу». МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» не дає чітких рекомендацій щодо об'єднання бізнесу шляхом придбання компаній під загальним контролем, і тому керівництво групи компаній вибрало відповідну облікову політику для відображення такого об'єднання згідно з 10-12 параграфами МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

Підконтрольна компанія (дочірня компанія) – компанія, що контролюється групою компаній, через фінансову та операційну політику, а також володіє більш ніж 50% прав голосу. Дочірня компанія консолідується у повному обсязі з дати передачі контролю. Вони виключаються з консолідації, коли такий контроль втрачається.

Якщо це необхідно, то фінансова звітність підконтрольної компанії (дочірньої компанії), коригується для приведення її у відповідність до облікової політики групи компаній.

Активи та зобов'язання компанії підконтрольної (дочірньої компанії), додаються до консолідованої фінансової звітності за їх балансовою вартістю. Будь-які різниці, що виникають між балансовою вартістю чистих активів та виплаченою винагородою, відображаються у даній консолідованій фінансовій звітності як коригування капіталу в частині нерозподіленого прибутку компаній.

Консолідована фінансова звітність за 2015 рік підготовлена за методом «придбання» та передбачає сумування облікових даних по однаковим статтям бухгалтерського балансу (звіту про фінансовий стан) та звіту про прибутки та збитки підконтрольної та контролюючої компаній та повне виключення внутрішньогрупових операцій між ними.

Метод придбання використовується для обліку придбання дочірніх підприємств. Вартість придбання оцінюється за справедливою вартістю переданих активів, або отриманих зобов'язань та витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням. Активи, зобов'язання та умовні зобов'язання при об'єднанні бізнесу визнаються за справедливою вартістю на дату придбання, незалежно від ефекту неконтролюючої частки участі.

Перевищення вартості придбання над справедливою вартістю частки групи у ідентифікованих чистих активах обліковується як гудвіл. Якщо вартість придбання менша за справедливу вартість отриманих чистих активів, то різниця відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід. Усі внутрішньогрупові залишки, доходи і витрати, а також нереалізовані прибутки і збитки від внутрішньогрупових операцій були еліміновані у повному обсязі.

З метою приведення облікових політик компаній у відповідність до облікової політики, прийнятою групою компаній, до облікових політик компаній було внесено відповідні коригування.

Згідно з політикою групи компаній, транзакції з неконтролюючими учасниками проводяться як з

третіми особами, що не входять до групи компаній. Вибуття не контролюючої частки призводить до прибутків та збитків групи компаній, які відображаються у звіті про зміни у капіталі. Придбання неконтролюючих часток призводить до прибутків та збитків від операцій, що представляють собою різницю між виплаченою винагородою та вартістю відповідної частки отриманих чистих активів дочірньої компанії.

Якщо збитки, що відносяться до неконтролюючих учасників підконтрольної компанії, перевищують їх частку у капіталі, то таке перевищення, а також будь-які подальші збитки міноритарних учасників відображаються в рахунок мажоритарних акціонерів, за винятком тих випадків, коли міноритарні акціонери мають зобов'язання, та є спроможними відшкодувати збитки. Якщо дочірня компанія звітує про прибутки, то такі прибутки у повному обсязі відносяться до мажоритарних акціонерів, поки збитки міноритарних акціонерів, які попередньо були віднесені в рахунок мажоритарних акціонерів, не будуть повністю покриті.

Доля неконтролюючих учасників перестають визнаватись після їх придбання, а збитки або прибутки від припинення їх визнання відображаються безпосередньо у капіталі в частці мажоритарних акціонерів.

Для цілей даної фінансової звітності результати об'єднання відображаються станом на: 31 грудня 2013 року, 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2015 року.

а. Основна діяльність

Предметом діяльності контролюючої компанії (Біржі) є створення умов для укладання біржових контрактів (договорів) з купівлі-продажу цінних паперів шляхом котирування цінних паперів на основі попиту і пропозицій, отриманих від учасників біржових торгів.

Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку є для Біржі виключним видом діяльності.

У разі виконання вимог законодавства Біржа має право проводити кліринг та розрахунки по укладених на ній угодах.

Діяльність Біржі, як організатора торгівлі припиняється у разі невиконання вимог частини 4 статті 21 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Основними завданнями Біржі є:

- організація та технічне забезпечення централізованих операцій з цінними паперами;
- розробка і реалізація заходів, які сприяли б становленню прозорості та урегульованості фондового ринку, забезпечення відповідною інвестиційною інформацією вітчизняних та зарубіжних інвестиційних структур;
- аналіз економічної кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку капіталу, визначення на основі аналізу перспектив розвитку цих ринків;
- забезпечення регулярного інформування про стан ринку цінних паперів;
- розвиток взаємозв'язків з національними та зарубіжними кредитно-фінансовими та інвестиційними структурами, спрямованих на формування, постійне функціонування і розвиток ринку цінних паперів в Україні.

б. Використання оцінок та припущень

Керівництво Товариства вибрало систему оцінок та припущень відносно цієї консолідованої фінансової звітності за 2015 рік щодо розкриття умовних активів та умовних зобов'язань з метою підготовки цієї консолідованої фінансової звітності за 2015 рік відповідно до принципів МСФЗ.

Фактичні результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок.

с. Користувачі фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність за 2015 рік складена для подання керівництву та акціонерам з метою подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.2. Стандарти, правки, інтерпретації до існуючих стандартів, які прийняті Товариством МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Суб'єктом господарювання складені та подані звіти про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду на дату переходу на МСФЗ. Це відправна точка для підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ.

Суб'єкт господарювання має використовувати такі самі облікові політики для підготовки звіту про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду та щодо усіх періодів, відображених у його фінансовій звітності за МСФЗ за 2015 рік.

Для відповідності МСБО 1 "Подання фінансової звітності", фінансова звітність за 2015 рік суб'єкта господарювання, містить три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі, відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію.

МСБО 16 «Основні засоби»

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до основних засобів, щоб користувачі фінансової звітності могли розуміти інформацію про інвестиції суб'єкта господарювання в його основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів - це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними.

Цей Стандарт слід застосовувати в обліку основних засобів, за винятком випадків, коли інший Стандарт вимагає або дозволяє застосування іншого облікового підходу.

МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до нематеріальних активів, які конкретно не розглядаються в іншому Стандарті. Цей Стандарт вимагає від суб'єкта господарювання визнавати нематеріальний актив, якщо і тільки якщо він відповідає певним критеріям. Стандарт також визначає, як оцінювати балансову вартість нематеріальних активів і вимагає розкриття певної інформації про нематеріальні активи.

Цей Стандарт слід застосовувати в обліку нематеріальних активів, за винятком:

- а) нематеріальних активів, на які поширюється сфера застосування іншого стандарту;
- б) фінансових активів, визначених у МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання";
- в) визнання та оцінка активів, пов'язаних з розвідкою та оцінкою (див. МСФЗ 6 "Розвідка та запасів корисних копалин"); та
- г) видатків на розвідку або розробку і видобування корисних копалин, нафти, природного газу і подібних не відновлюваних ресурсів.

МСБО 12 «Податки на прибуток»

Мета цього Стандарту - визначити обліковий підхід до податків на прибуток. Принциповим питанням обліку податків на прибуток є визначення того, як обліковувати поточні та майбутні податкові наслідки: а) майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан суб'єкта господарювання; та б) операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності суб'єкта господарювання.

Природним для визнання активу чи зобов'язання є те, що суб'єкт господарювання, що звітує, передбачає відшкодувати або компенсувати балансову вартість активу чи зобов'язання. Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості такого активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були б у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, суб'єкт господарювання, згідно з вимогами цього Стандарту, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив) за деякими обмеженими винятками. Згідно з вимогами цього Стандарту, Товариство веде облік податкових наслідків операцій та інших подій у такий самий спосіб, як і облік самих операцій та інших подій. Отже, якщо операції та інші події визнані у прибутку або збитку, то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив повинен також визнаватися у прибутку або збитку. Якщо операції та інші події визнані поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі), то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив повинен також визнаватися поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або, відповідно, безпосередньо у власному капіталі).

Подібно до цього, визнання відстрочених податкових активів і зобов'язань при об'єднанні бізнесу впливає на суму гудвілу, що виникає внаслідок такого об'єднання, або на суму визнаного прибутку від вигідної покупки.

У цьому Стандарті також розглядається визнання відстрочених податкових активів, що виникають від невикористаних податкових збитків або невикористаних податкових пільг, подання податків на прибуток у фінансовій звітності та розкриття інформації про податки на прибуток.

Цей Стандарт слід застосовувати для обліку податків на прибуток.

МСБО 2 «Запаси»

Метою цього Стандарту є визначити підхід до обліку запасів. Головним питанням обліку запасів є визначення суми собівартості, яка повинна визнаватися як актив та переноситися на майбутні періоди до моменту визнання відповідних доходів.

Цей Стандарт надає рекомендації щодо визначення собівартості та подальшого визнання витрат, включаючи будь-яке часткове списання до чистої вартості реалізації. Він також надає рекомендації щодо формул собівартості, що застосовуються для визначення собівартості запасів. Цей Стандарт застосовується до всіх запасів, за винятком:

- а) незавершеного виробництва за будівельними контрактами, включаючи прямо пов'язані з ними контракти з надання послуг (див. МСБО 11 "Будівельні контракти");
- б) фінансових інструментів (див. МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"); та
- в) біологічних активів, пов'язаних із сільськогосподарською діяльністю та сільськогосподарською продукцією на місці збирання врожаю (див. МСБО 41 "Сільське господарство").

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

Мета цього МСФЗ - вимагати від суб'єктів господарювання надавати у своїй фінансовій звітності розкриття інформації, яка дає змогу користувачам оцінити:

- а) значимість фінансових інструментів для фінансового стану і результатів діяльності суб'єкта господарювання;
- б) характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається протягом періоду та на кінець звітного періоду, та яким чином суб'єкт господарювання управляє цими ризиками.

Принципи цього МСФЗ доповнюють принципи визнання, оцінки та подання фінансових активів і фінансових зобов'язань у МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Цей МСФЗ застосовується всіма суб'єктами господарювання до всіх типів фінансових інструментів, за винятком:

- а) тих часток участі у дочірніх, асоційованих або спільних підприємствах, що їх обліковують відповідно до МСБО 27 "Окрема фінансова звітність", МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" або МСФЗ 11 "Спільна діяльність".
- б) прав та зобов'язань працедавця, що виникають унаслідок програм виплат працівникам, до яких застосовується МСБО 19 "Виплати працівникам";
- в) страхових контрактів, визначених у МСФЗ 4 "Страхові контракти". Проте цей МСФЗ застосовується до похідних інструментів, убудованих у страхові контракти, якщо МСФЗ 9 вимагає від суб'єкта господарювання обліковувати їх окремо. Крім того, емітент застосовує цей МСФЗ до контрактів про фінансові гарантії, якщо емітент застосовує МСФЗ 9, визнаючи та оцінюючи ці контракти; але застосовується МСФЗ 4, якщо емітент обирає, відповідно до параграфу 4г) МСФЗ 4, застосування МСФЗ 4 під час їх визнання та оцінки;
- г) фінансових інструментів, контрактів та зобов'язань щодо операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій", за винятком того, що цей МСФЗ застосовується до контрактів у межах сфери застосування МСФЗ 9;
- г) інструментів, які вимагається класифікувати як інструменти капіталу відповідно до параграфів 16А та 16Б або параграфів 16В та 16Г МСБО 32.

Цей МСФЗ застосовується до визнаних і невизнаних фінансових інструментів. Визнані фінансові інструменти складаються із фінансових активів і фінансових зобов'язань, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9. Невизнанні фінансові інструменти складаються з деяких фінансових інструментів, які, хоча на них не поширюється сфера застосування МСФЗ 9, належать до сфери застосування цього МСФЗ (наприклад, деякі зобов'язання за позиками).

Цей МСФЗ застосовується до контрактів на придбання або продаж не фінансового об'єкта, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ (теоретична частина)

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ

4.1 Нематеріальні активи

Всі нематеріальні активи Товариства мають обмежений строк корисного використання і

включають переважно програмне забезпечення. Амортизація (знос) нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на очікуваний період часу використання нематеріального активу, встановленого постійною інвентаризаційною (експертною) комісією.

У разі придбання (створення) нематеріального активу наказом керівника підприємства визначається строк його корисного використання.

4.2 Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, які утримуються з метою використання у процесі виробництва або надання послуг чи для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Основні засоби приймаються в бухгалтерському обліку за вартістю переоцінки, що проводиться не рідше ніж один раз на три роки.

При переоцінці основних засобів Товариство переоцінює будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки за допомогою таких методів:

- при переоцінці будівель та споруд накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу;
- при переоцінці всіх інших основних засобів накопичену амортизацію перераховують пропорційно до зміни валової балансової вартості активу так, що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість, згідно з незалежною оцінкою будівель, споруд та передавальних пристроїв станом на 01.01.2012 року за вирахуванням нарахованої амортизації станом на дату переходу на МСФЗ.

Остання переоцінка основних засобів була проведена незалежним професійним оцінювачем станом на 01.01.2014р.

У фінансовій звітності за 2015 рік основні засоби відображаються за переоціненою вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами нарахування амортизації за прямолінійним методом.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі 20 - 25 років

Споруди не менше 15 років

Передавальні пристрої 20 - 60 років

Машини та обладнання 4 - 10 років

Транспортні засоби не менше 5 років

Комп'ютерна техніка, офісне обладнання та

Інші основні засоби 4 - 15 років

4.3. Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його

балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за дооціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за дооціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

4.4. Запаси

Придбані (отримані) запаси на баланс підприємства зараховуються за первісною вартістю. Виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю. Аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей ведеться відповідно до номенклатурних груп. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Для оцінки запасів при їх вибутті застосовується метод ФІФО.

Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

4.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та її можливо достовірно визначити.

Враховуючи особливості практики розрахунків із дебіторами, з метою забезпечення збору платежів за послуги, недопущення безнадійної дебіторської заборгованості за терміном позовної давності встановити, що при погашенні дебіторської заборгованості боржником у первинних платіжних документах не зазначено рахунок або термін, за який відбувається погашення заборгованості, зараховувати платежі чи інші форми розрахунків до оплати заборгованості в міру її виникнення в хронологічній послідовності згідно з принципом нарахування і відповідності.

Облік дебіторської заборгованості за надані послуги з основного виду діяльності ведеться окремо від дебіторської заборгованості наданих робіт, послуг із іншого виду діяльності.

Дебіторську заборгованість за послуги (роботи, продукцію, товари) відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, тобто на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

4.6. Фінансові інструменти

Фінансовими інструментами Товариства є фінансові активи та фінансові зобов'язання.

Фінансові активи включають: грошові кошти, необмежені для використання, та їх еквіваленти; дебіторську заборгованість, призначену для перепродажу; фінансові інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, призначені для перепродажу; інші фінансові активи.

Фінансові активи включають дебіторську заборгованість, а фінансові зобов'язання кредиторську заборгованість з основного виду діяльності.

За винятком: дебіторської заборгованості за угодою про оренду, визнану орендодавцем, та кредиторської заборгованості за угодою про фінансову оренду, визнану орендарем.

У звіті про фінансовий стан (баланс), складеному за МСФЗ, фінансові активи відображаються за справедливою вартістю.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами у фінансовій звітності згідно приймаються грошові кошти на розрахункових рахунках та грошові кошти в касі.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни

вартості.

4.8. Строкові депозити

Строкові депозити включають в себе банківські депозити з початковим строком від трьох місяців до року.

4.9. Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць.

Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

4.10. Визнання доходу

Всі доходи визначаються по факту надання послуг, що підтверджуються актами виконаних робіт (надання послуг).

Доходи від надання послуг визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням коригувань, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Надання послуг Доходи від надання послуг визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало замовнику всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з наданням послуги;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює результати послуг;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

4.11. Забезпечення

Станом на кожен звітний період фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення.

Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинила збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати.

Збитки визнаються і відображаються на рахунку резерву на знецінення, величина якого віднімається з вартості дебіторської заборгованості.

Балансова вартість не фінансових активів Товариства, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожен звітний період для виявлення ознак їх можливого знецінення. У звіті про фінансовий стан (баланс), складеному за МСФЗ, фінансові активи та інші оборотні активи відображаються за справедливою вартістю.

4.12 Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень відносно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ.

Такий підхід впливає на звітну величину активів та зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і звітну величину доходів та витрат за звітний період. Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, резерву сумнівних боргів, знецінення активів, відстрочених податків.

Ці оцінки періодично переглядаються і у разі необхідності коригуються та відображаються у складі прибутків та збитків.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

За 2013 рік За 2014 рік За 2015 рік

Первісна вартість станом на початок звітного року 337 431 374

Накопичена амортизація станом на початок звітного року (322) (226) (258)

Балансова вартість станом на початок звітного року 15 205 116

Надійшло протягом звітного року 226 9 2

Вибуло протягом звітного року (132) (66) (2)

Списано амортизації у зв'язку з вибуттям протягом звітного року 132 65 2

Нараховано амортизацію протягом звітного року (36) (97) (41)

Первісна вартість станом на кінець звітного року 431 374 374

Накопичена амортизація станом на кінець звітного року (226) (258) (297)

Балансова вартість станом на кінець звітного року 205 116 77

Нематеріальних активів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та оформлених в заставу немає.

Основна складова нематеріальних активів товариства – авторські права на програмне забезпечення, що використовується в процесі ведення господарської діяльності.

Продовження тексту приміток

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

2015 рік Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Всього

Первісна вартість станом на початок звітнього року 1 309 5587 - 915 7811

Знос станом на початок звітнього року (68) (5083) - (887) (6038)

Балансова вартість станом на початок звітнього року 1 241 504 - 28 1 773

Придбано основних засобів -
- - - -

Вибуло протягом звітнього року - (736) - - (736)

Списаний знос у зв'язку з вибуттям - 735 - - 735

Нараховано амортизацію протягом звітнього року (68) (126) - (17) (211)

Первісна вартість станом на кінець звітнього року 1309 4851 - 915 7075

Знос станом на кінець звітнього року (136) (4474) - (904) (5514)

Балансова вартість станом на кінець звітнього року 1173 377 - 11 1 561

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та оформлених в заставу немає.

У складі основних засобів протягом 2015 року перебували: будівля офісу з гаражними боксами (для власного використання), офісне обладнання та інвентар.

Станом на 31.12.2013 року відбувалась зміна вартості основних засобів у зв'язку з їх переоцінкою, що відповідає обліковій політиці Біржі. Звіт про оцінку надавався професійним оцінювачем ТОВ «Експерт-Конгрес ВУ» станом на 31.12.2013 року.

Станом на 31.12.2014 року та на 31.12.2015 року переоцінка не проводилась.

У 2015 році були продані наступні основні засоби: кондиціонери у кількості 8 штук (Договір купівлі-продажу від 25.10.2015р.) Кондиціонери продані на суму 12 тис. грн. за ринковою вартістю, але не нижче, ніж залишкова вартість зазначених засобів. Продаж основних засобів, що переведені у 2014 році до необоротних активів, утримуваних до продажу, здійснено не було у зв'язку з відсутністю попиту.

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На 31 грудня

2013 року

На 31 грудня

2014 року

На 31 грудня

2015 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 72 28 20
З бюджетом - - -

За виданими авансами 46 46 4

Інша поточна дебіторська заборгованість 549 999 403

Всього 667 1 073 427

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 року –це цілком дебіторська заборгованість дочірнього підприємства з оплати послуг Товарної біржі «ІННЕКС» з організації та проведенню аукціонів.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складається з передплати постачальнику ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» - ТОВ «АМІ» за технічну підтримку програми ІСПідприємство:8 за січень 2016 року та постачальнику ТБ «ІННЕКС» - ТОВ «Інтернет інвест» за послуги веб-хостінгу у 2016 році.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається із кредиторських вимог ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» до ПАТ «Укрбізнесбанк» на суму залишків на поточних рахунках у сумі 40 тис. грн., розрахунків по претензії до ПрАТ «Альтера Фінанс» за договором переведення боргу та відшкодування збитків у сумі 132 тис.грн, заборгованість за проданий автомобіль за договором купівлі-продажу від 11.09.2014 р. у сумі 198 тис.грн. Дані заборгованості підтвержені актами звірок.

Заборгованість контрагентів дочірнього підприємства ТБ «ІННЕКС» складає 32 тис. грн., в т.ч. 27 тис.грн заборгованість ТОВ «Укртехнотрейдер» за суборенду приміщення та 4 тис. грн.

заборгованість ПАТ «Банк «Форум» з оплати відшкодування витрат на публікації в ЗМІ про проведення електронних торгів з продажу активів банку.

9. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня 2013 року

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року

Акції інших емітентів

1 500

1 500

1 500

Акції ПАТ ЗНВКІФ "Альтера Фінанс" 1 040 1 040 1 069

Всього

2 540 2 540

2 569

Фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю на балансі дочірнього підприємства ТБ «ІННЕКС» та призначені для купівлі-продажу. Протягом звітного періоду портфель цінних паперів, що утримується даним Фондом, не переоцінювався до справедливої вартості в зв'язку з тим, що протягом року не було активного ринку по таким цінним паперам.

10. ГРОШОВІ КОШТИ

На 31 грудня 2013 року На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках

307

284

31

Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках

7 487

7 487

700

Кошти на ПДВ рахунку - - 11

Всього

7 794

7 771

742

На початок звітного періоду у ПрАТ «ФБ»ІННЕКС» були розміщені кошти на депозиті згідно з договором № ДЕП/11220.6 від 17.07.2012 року (з щомісячною виплатою процентів у розмірі 17% річних, строк погашення якого очікувався 16.07.2015року).

Спостерігаючи ситуацію на банківському ринку та передбачаючи можливість ліквідації ПАТ «Укрбізнесбанк» керівництвом Біржі було вжито заходи для збереження депозитних грошових

коштів шляхом встановлення контактів із потенційним платоспроможним контрагентом - боржником банку ТОВ «Український лізинг».

У зв'язку з цим були укладені наступні Договори з ПАТ «УКРБІЗНЕСБАНК» :

- Договір застави майнових прав на кошти банківського вкладу від 03.12.2014 р.

- Договір про відступлення права вимоги за депозитним договором №ДЕП/11220.6 від 17.07.2012 р. від 03.12.2014р.

З компанією ТОВ «Український лізинг» укладено:

Договір «Про порядок відшкодування можливих витрат майнового поручителя» від 04.12.2014р., а згодом й Додаткову угоду №1 від 21.07.15р. до цього договору, в якому ТОВ «Український лізинг» зобов'язалося до 30.12.2015р. повернути грошові кошти у розмірі 7 487 тис. грн., що дорівнює основній сумі депозиту Біржі. Ця кредиторська заборгованість ТОВ «Український лізинг» повністю була погашена протягом 2015 року виключно грошовими коштами.

Станом на 31 грудня 2015 залишок коштів Товарної біржі «ІННЕКС» на депозитному рахунку, відкритому в ПАТ КБ «Приватбанк», склав 700 тис. грн та залишок коштів на ПДВ рахунку склав 11 тис. грн.

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

На 31 грудня 2013 року

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року

Дебіторська заборгованість за виданими фінансовими допомогами акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС»

4000 3 250 10 950

Інша дебіторська

176

-

Дебіторська заборгованість за виданими фінансовими допомогами співробітникам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» -

50

-

Всього

4 176

3 300

10 950

Дебіторська заборгованість за договорами про надання фінансової допомоги акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» на кінець звітного 2015 року складає: ПрАТ СК «Кремійнь» у сумі 3 580 тис. грн., та інші дебітори у сумі 7 370 тис. грн. Дебіторська заборгованість, яка обліковується у даній статті відображена за справедливою вартістю та буде погашена у наступному звітному році, а за договорами з ПрАТ СК «Кремійнь» у сумі 2 330 тис. грн. - не пізніше 31.03.2016 року.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2013 року На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року

Зареєстрований (пайовий) капітал 15 000 15 000 15 000

Капітал у дооцінках 523 452 449

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 4 (186) (126)

Резервний капітал - 330 330

Доля неконтролюючих учасників 782 12 12

Всього

16 309

16 608

15 665

Окремо, у складі власного капіталу, зазначений капітал у дооцінках - (основних засобів) на суму

449 тис. грн.

Розмір статті «Резервний капітал» становить 330 тис. грн., змін у даній статті в поточному році не відбувалося.

13. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Заборгованість постачальникам за послуги

124

8 133

Інша поточна кредиторська заборгованість

619

931 472

Всього

743

939

605

Основну частину кредиторської заборгованості з постачальниками на кінець звітного 2015 року становить заборгованість дочірнього підприємства ТБ «ІННЕКС» за грудень 2015р. перед ТОВ «ТЕК ЕТАЛОН» на суму 30 тис.грн за рекламні послуги та перед ТОВ «Ю.БІЗ» на суму 101 тис.грн за утримання та абонентське обслуговування електронного майданчика. Основними складовими статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» є заборгованість дочірнього підприємства ТБ «ІННЕКС» у сумі 360 тис.грн. у вигляді гарантійних внесків, що підлягають поверненню у січні 2016 року у розмірі 360тис. грн.

В основному це гарантійні внески від учасників електронних торгів, що мають відбутися 06.01.2016 року, ТОВ «ФК «Авістар» та ТОВ «ФК» Фактор плюс» по 167 тис. грн від кожного учасника, решта гарантійних внесків у сумі 26 тис. грн від 6 фізичних осіб - учасників інших торгів.

Також до складу статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» входить сума нарахованої пені на суму 112 тис. грн. за розрахунками між ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» та ПрАТ «Альтера Фінанс».

14. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ)

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Податок на додану вартість 6 1 52

Податок на прибуток 81 29 7

Податок з доходів фізичних осіб 3 - -

Місцеві податки та збори 4 4 1

Всього 94 34 60

15. АВАНСИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Кредиторська заборгованість по страхуванню 9 - -

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 19 - -

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами 111 9 8

Всього 139 9 8

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на кінець звітного року складається з передплати контрагентами за включення цінних паперів у біржовий список ПрАТ

«ФБ «ІННЕКС» згідно договорам на 2016 рік (усього 12 контрагентів) та передплата чотирьох брокерських контор ТБ «ІННЕКС» за оренду біржового місця у 2016 році.
Заробітна плата за грудень 2015 та відповідні відрахування з цієї зарплати виплачені у грудні 2015 року.

16. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Ставка податку на прибуток в Україні станом на 31.12.2015 року та у подальшому становить 18 %.

СТАТТІ БАЛАНСУ Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2013 рік

на 31.12.2013 р. Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2014 рік

на 31.12.2014 р.

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2015 рік

на 31.12.2015 р.

Основні засоби (137) (130) -

Нематеріальні активи - - -

Збитки минулих періодів, не враховані на звітну дату 14 7 2

Коригування у зв'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42

МСБО16) 137 130 -

14 7 2

Рух відстрочених податків

СТАТТІ БАЛАНСУ На 31

грудня 2014 р. Зміни у тимчасових податкових різницях, що відносяться до звіту про сукупний дохід На 31

грудня

2015 р.

Основні засоби (130) - -

Нематеріальні активи - - -

Збитки минулих періодів 7 (5) 2

Коригування у зв'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42

МСБО16) 130 - -

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто 7 (5) 2

Активи Зобов'язання Чисті активи (зобов'язання)

2015 рік На 31

грудня 2014 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2014 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2014 На 31

грудня 2015

Основні засоби - - (130) (130) -

Нематеріальні активи - - - - -

Збитки минулих періодів 7 2 - - 7 2

Коригування у зв'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42

МСБО16) - - 130 130

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто 7 2 - - 7 2

За 12 місяців 2014 року За 12 місяців 2015 року

Відкладені податкові (активи) зобов'язання на початок періоду 14 7

рух відкладеного податку у зв'язку з резерву переоцінки - -

рух відкладеного податку (активи) \ зобов'язання за період (7) (5)

Відкладені податкові (активи) \ зобов'язання на кінець періоду 7 2

поточний податок на прибуток 17 12

тимчасова різниця 7 2

податок на прибуток у бухгалтерському обліку 24 14

Прибуток до оподаткування 95 69
діюча ставка податку 18% 18%
розрахований податок, за діючими ставками 17 12
постійні різниці (24) (14)
податок на прибуток у бухгалтерському обліку (7) (2)
поточний податок на прибуток, розрахований 18% 17 12
сплачений податок на прибуток (53) (29)
поточний податок на прибуток на кінець звітного періоду (29) (7)

17. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За 2015 рік За 2014 рік

Виручка від реалізації послуг 851 897

Всього 851 897

18. СОБИВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

За 2015 рік За 2014 рік

Амортизація (155) (175)

Зарплата основного персоналу з нарахуваннями ЄСВ на зарплату (177) (198)

Інші витрати (122) (8)

Всього (454) (381)

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 2015 рік За 2014 рік

Заробітна плата та відповідні нарахування (463) (482)

Амортизація (97) (125)

Професійні послуги (239) (195)

Оренда майна (531) (619)

Послуги банку (8) (10)

Податки (19) (54)

Ремонт основних засобів (1) -

ГСМ, МБП, запчастини (13) (35)

Послуги охоронної сигналізації (8) (10)

Інші (21) (29)

Всього (1 400) (1 559)

20. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

За 2015 рік За 2014 рік

Організація та проведення аукціонів (45) (42)

Розміщення інформації в печатних виданнях (82) (35)

Розміщення реклами (100) (105)

Всього (227) (182)

Витрати на збут здійснювались виключно ТБ «ІННЕКС».

21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

За 2015 рік За 2014 рік

Оренда біржових місць на ТБ «ІННЕКС» 5 11

Доходи від операційної оренди - 20

Доходи від реалізації товарів (запасів), необоротних активів 12 199

Штрафи, пені отримані 320 8

Відшкодування витрат майнового поручителя 755 -

Інші операційні доходи 50 65

Всього 1142 303

Дохід від відшкодування витрат майнового поручителя був отриманий на підставі Додаткової угоди №1 від 21.07.15р. до Договору «Про порядок відшкодування можливих витрат майнового поручителя» укладеного 04.12.2014р з ТОВ «Український лізинг».

Відповідно до умов цієї угоди підприємству до 30.12.2015р.були повернуті грошові кошти, що

дорівнювали основній сумі депозиту, та суми упущеної вигоди Біржі у розмірі – 755 тис.грн.(частка неотриманих відсотків за ставкою 17% річних з 25.12.2014р. по 16.07.2015р.)

Продовження тексту приміток

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

За 2015 рік За 2014 рік

Послуги із зберігання автомобілів - (39)

Коригування ПДВ - (15)

Виплати співробітникам - (5)

Амортизація - -

Собівартість проданих матеріальних активів (ОЗ, МНМА) (1) (112)

Інші операційні витрати (1) (2)

Всього (2) (173)

23. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

За 2015 рік За 2014 рік

Відсотки отримані по депозитам 60 1207

Доходи від реалізації поточних фінансових інвестицій (цінних паперів) Товарною біржею «ІННЕКС» 110

100

Всього 170 1 307

24. ІНШІ ДОХОДИ

За 2015 рік За 2014 рік

Інші доходи - 1

Всього - 1

25. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

За 2015 рік За 2014 рік

Сообівартість реалізованих фінансових інвестицій ТБ «ІННЕКС» (11) (100)

Всього (11) (100)

26. ІНШІ ВИТРАТИ

За 2014 рік За 2014 рік

Членські внески - (22)

Всього - (22)

27. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними сторонами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» є акціонери: Варшавська фондова біржа (за реєстром власників іменних цінних паперів Warsaw Stock Exchange), Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремій-Інвест»), Товарна Біржа «ІННЕКС».

28. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій нового уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

Регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Трапляються випадки непослідовного застосування, тлумачення і виконання законодавства. У той час, як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, все ж існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які можуть бути двозначно сприйняті. Тому в результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові податкові зобов'язання а також штрафи та пені.

29. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позичкових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2015 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова Правління ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» Ісаєва Валентина Аврамівна

Головний бухгалтер Філіппенко Ірина Василівна

20 січня 2016 року

Продовження тексту приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ІНДИВІДУАЛЬНОЇ) ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва підприємства Приватне акціонерне товариство «Фондова біржа «ІННЕКС»

Код ЄДРПОУ 23425110

Юридична адреса до 18.01.2016р.

01015, м. Київ, вул. Московська 43/11

Юридична адреса, телефон з 18.01.2016р. *)

03040, м. Київ, просп. Голосіївський, буд.70, поверх 11; тел.221-01-40

Офіційна сторінка в інтернеті (веб-сайт) www.innex-group.com

Електронна пошта exchange@innex-group.com

П.І.Б керівника Ісаєва Валентина Аврамівна

П.І.Б головного бухгалтера Філіппенко Ірина Василівна

Дата державної реєстрації 03 липня 1997 року

Орган державної реєстрації Виконавчий комітет Донецької міської ради

Форма власності приватна

Організаційно-правова форма Акціонерне товариство

Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків

ДПІ у Голосіївському районі ГУ Міндоходів у м. Києві

Види діяльності 66.11 Управління фінансовими ринками

Середня кількість працівників у 2015 році 8

*) ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» змінило юридичну та фактичну адресу - виписка с Реєстру державної реєстрації юридичних осіб від 18.01.2016р.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Основи надання звітності

Приватне акціонерне товариство «Фондова біржа «ІННЕКС» (далі - «Товариство» або «Біржа») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За звітний період (2015 рік) та за попередній звітний період (2014 рік) Товариство готувало річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

Дана фінансова звітність за 2015 рік складена станом на 31 грудня 2015 року є повною фінансовою звітністю (індивідуальною), (надалі – фінансова звітність), складеною відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2013 року, а перший повний пакет фінансової звітності за

МСФЗ, був складений за 2014 рік, отже повна фінансова звітність за МСФЗ складена за 2015 рік, містить дані на три звітні дати: 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року. Звітні дати обрані з урахуванням особливостей форм подання звітності в Україні.

Звітні форми, затверджені П(С)БО України, та представлені:

- Баланс станом на 31 грудня 2013 р., 31.12.2014 р. та 31.12.2015 р. (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за 2015 рік (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 та (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2015 (порівняльні дані за 2014 рік) (форма 4);

Дана фінансова звітність (індивідуальна) за 2015 рік Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» підготовлена у відповідності до концептуальної основи Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ), що включає всі прийняті стандарти та інтерпретації Комітету по міжнародним стандартам фінансової звітності.

Всі облікові записи, що використані для підготовки даної звітності, приведені у відповідність до всіх існуючих аспектів Міжнародних Стандартів Бухгалтерського Обліку (надалі – МСБО).

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень та на основі історичної вартості.

Підготовка даної фінансової звітності (індивідуальної) за 2015 рік вимагала застосування оцінок, котрі впливають на відображені суми активів і зобов'язань, а також суми доходів та витрат протягом звітного періоду. Дані оцінки базувались на розумінні керівництвом поточних подій, та фактично впливають на результати діяльності Товариства.

Відповідно до МСБО 1 «Представлення фінансової звітності», Товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності (індивідуальної) за 2015 рік та протягом усіх періодів, представлених у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Дана повна (індивідуальна) фінансова звітність за 2015 рік не є консолідованою.

Товариство окремо готує консолідовану фінансову звітність, яка складається шляхом комбінування історичної фінансової інформації з бухгалтерських записів кожної з групи компаній за методом придбання.

а. Основна діяльність

Предметом діяльності Товариства є створення умов для укладання біржових контрактів (договорів) з купівлі-продажу цінних паперів шляхом котирування цінних паперів на основі попиту і пропозицій, отриманих від учасників біржових торгів.

Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку є для Біржі виключним видом діяльності.

У разі виконання вимог законодавства Біржа має право проводити кліринг та розрахунки по укладених на ній угодах.

Діяльність Біржі, як організатора торгівлі, припиняється у разі невиконання вимог частини 4 статті 21 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Основними завданнями Біржі є:

організація та технічне забезпечення централізованих операцій з цінними паперами;
розробка і реалізація заходів, які сприяли б становленню прозорості та урегульованості фондового ринку, забезпеченню відповідною інвестиційною інформацією вітчизняних та зарубіжних інвестиційних структур;

аналіз економічної кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку капіталу, визначення на основі аналізу перспектив розвитку цих ринків;

забезпечення регулярного інформування про стан ринку цінних паперів; розвиток взаємозв'язків з національними та зарубіжними кредитно-фінансовими та інвестиційними структурами, що спрямовані на формування, постійне функціонування і розвиток ринку цінних паперів в Україні.

б. Використання оцінок та припущень

Керівництво Товариства вибрало систему оцінок та припущень відносно цієї фінансової звітності (індивідуальної) за 2015 рік щодо розкриття умовних активів та умовних зобов'язань з метою підготовки цієї повної фінансової звітності (індивідуальної) за 2015 рік відповідно до принципів МСФЗ.

в. Користувачі фінансової звітності

Ця фінансова звітність (індивідуальна) за 2015 рік складена для подання керівництву та

акціонерам з метою подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.2 Стандарти, правки, інтерпретації до існуючих стандартів, які прийняті Товариством МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Суб'єктом господарювання складені та подані звіти про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду на дату переходу на МСФЗ. Це відправна точка для підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ.

Суб'єкт господарювання має використовувати такі самі облікові політики для підготовки звіту про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду та щодо усіх періодів, відображених у його фінансовій звітності за МСФЗ за 2015 рік.

Для відповідності МСБО 1 "Подання фінансової звітності", фінансова звітність за 2015 рік суб'єкта господарювання, містить три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі, відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію.

МСБО 16 «Основні засоби»

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до основних засобів, щоб користувачі фінансової звітності могли розуміти інформацію про інвестиції суб'єкта господарювання в його основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів - це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними.

Цей Стандарт слід застосовувати в обліку основних засобів, за винятком випадків, коли інший Стандарт вимагає або дозволяє застосування іншого облікового підходу.

МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до нематеріальних активів, які конкретно не розглядаються в іншому Стандарті. Цей Стандарт вимагає від суб'єкта господарювання визнавати нематеріальний актив, якщо і тільки якщо він відповідає певним критеріям. Стандарт також визначає, як оцінювати балансову вартість нематеріальних активів і вимагає розкриття певної інформації про нематеріальні активи.

Цей Стандарт слід застосовувати в обліку нематеріальних активів, за винятком:

- а) нематеріальних активів, на які поширюється сфера застосування іншого стандарту;
- б) фінансових активів, визначених у МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання";
- в) визнання та оцінка активів, пов'язаних з розвідкою та оцінкою (див. МСФЗ 6 "Розвідка та запасів корисних копалин"); та
- г) видатків на розвідку або розробку і видобування корисних копалин, нафти, природного газу і подібних не відновлюваних ресурсів.

МСБО 12 «Податки на прибуток»

Мета цього Стандарту - визначити обліковий підхід до податків на прибуток. Принциповим питанням обліку податків на прибуток є визначення того, як обліковувати поточні та майбутні податкові наслідки: а) майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан суб'єкта господарювання; та б) операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності суб'єкта господарювання.

Природним для визнання активу чи зобов'язання є те, що суб'єкт господарювання, що звітує, передбачає відшкодувати або компенсувати балансову вартість активу чи зобов'язання. Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості такого активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були б у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, суб'єкт господарювання, згідно з вимогами цього Стандарту, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив) за деякими обмеженими винятками.

Згідно з вимогами цього Стандарту, Товариство веде облік податкових наслідків операцій та інших подій у такий самий спосіб, як і облік самих операцій та інших подій.

Отже, якщо операції та інші події визнані у прибутку або збитку, то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив повинен також визнаватися у прибутку або збитку. Якщо операції та інші події визнані поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному

капіталі), то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив повинен також визнаватися поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або, відповідно, безпосередньо у власному капіталі).

Подібно до цього, визнання відстрочених податкових активів і зобов'язань при об'єднанні бізнесу впливає на суму гудвілу, що виникає внаслідок такого об'єднання, або на суму визнаного прибутку від вигідної покупки.

У цьому Стандарті також розглядається визнання відстрочених податкових активів, що виникають від невикористаних податкових збитків або невикористаних податкових пільг, подання податків на прибуток у фінансовій звітності та розкриття інформації про податки на прибуток.

Цей Стандарт слід застосовувати для обліку податків на прибуток.

МСБО 2 «Запаси»

Метою цього Стандарту є визначити підхід до обліку запасів. Головним питанням обліку запасів є визначення суми собівартості, яка повинна визнаватися як актив та переноситися на майбутні періоди до моменту визнання відповідних доходів. Цей Стандарт надає рекомендації щодо визначення собівартості та подальшого визнання витрат, включаючи будь-яке часткове списання до чистої вартості реалізації. Він також надає рекомендації щодо формул собівартості, що застосовуються для визначення собівартості запасів.

Цей Стандарт застосовується до всіх запасів, за винятком:

- а) незавершеного виробництва за будівельними контрактами, включаючи прямо пов'язані з ними контракти з надання послуг (див. МСБО 11 "Будівельні контракти");
- б) фінансових інструментів (див. МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"); та
- в) біологічних активів, пов'язаних із сільськогосподарською діяльністю та сільськогосподарською продукцією на місці збирання врожаю (див. МСБО 41 "Сільське господарство").

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

Мета цього МСФЗ - вимагати від суб'єктів господарювання надавати у своїй фінансовій звітності розкриття інформації, яка дає змогу користувачам оцінити:

- а) значимість фінансових інструментів для фінансового стану і результатів діяльності суб'єкта господарювання;
- б) характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається протягом періоду та на кінець звітного періоду, та яким чином суб'єкт господарювання управляє цими ризиками.

Принципи цього МСФЗ доповнюють принципи визнання, оцінки та подання фінансових активів і фінансових зобов'язань у МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Цей МСФЗ застосовується всіма суб'єктами господарювання до всіх типів фінансових інструментів, за винятком: а) тих часток участі у дочірніх, асоційованих або спільних підприємствах, що їх обліковують відповідно до МСБО 27 "Індивідуальна фінансова звітність", МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" або МСФЗ 11 "Спільна діяльність". б) прав та зобов'язань працедавця, що виникають унаслідок програм виплат працівникам, до яких застосовується МСБО 19 "Виплати працівникам"; в) страхових контрактів, визначених у МСФЗ 4 "Страхові контракти". Проте цей МСФЗ застосовується до похідних інструментів, убудованих у страхові контракти, якщо МСФЗ 9 вимагає від суб'єкта господарювання обліковувати їх окремо. Крім того, емітент застосовує цей МСФЗ до контрактів про фінансові гарантії, якщо емітент застосовує МСФЗ 9, визнаючи та оцінюючи ці контракти; але застосовується МСФЗ 4, якщо емітент обирає, відповідно до параграфа 4г) МСФЗ 4, застосування МСФЗ 4 під час їх визнання та оцінки; г) фінансових інструментів, контрактів та зобов'язань щодо операцій, платіж за якими здійснюється на основі акцій, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій", за винятком того, що цей МСФЗ застосовується до контрактів у межах сфери застосування МСФЗ 9; г) інструментів, які вимагається класифікувати як інструменти капіталу відповідно до параграфів 16А та 16Б або параграфів 16В та 16Г МСБО 32. Цей МСФЗ застосовується до визнаних і невизнаних фінансових інструментів. Визнані фінансові інструменти складаються із фінансових активів і фінансових зобов'язань, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9. Невизнанні

фінансові інструменти складаються з деяких фінансових інструментів, які, хоча на них не поширюється сфера застосування МСФЗ 9, належать до сфери застосування цього МСФЗ (наприклад, деякі зобов'язання за позиками). Цей МСФЗ застосовується до контрактів на придбання або продаж нефінансового об'єкта, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові міжнародні стандарти вступають в силу практично щорічно. При цьому з 2015 року жодного нового МСФЗ в дію не вводиться (за винятком введених в дію вже в 2014 році), але дозволяється дострокове застосування декількох документів, які почнуть діяти у пізніших періодах.

3.1. Стандарти, які були випущені, але не набрали чинності у 2015 році

Основні МСФЗ і поправки до них, які можна застосовувати достроково - з 1 січня 2015 року.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

У травні 2014 року відбулася прийняття загального стандарту для МСФЗ і US GAAP МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами». Ключовий момент стандарту визначає величину виручки в розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. Раніше МСБО(IAS) 18 «Виручка» оцінював виручку за справедливою вартістю відшкодування. З введенням стандарту виручка буде ділитися на два компоненти: виручка від продажу активу (яка визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, як раз на суму виділеного компоненту.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (продовження)

Найбільший вплив новий МСФЗ (IFRS) 15 надасть на звітність компаній, чия діяльність знаходиться в області будівництва, телекомунікацій та ІТ. Стандарт містить модель з п'яти кроків, по якій аналізуються всі договори з клієнтами: ідентифікація договору (договорів) з клієнтом; ідентифікація зобов'язань за договором; визначення ціни угоди; розподіл ціни угоди між зобов'язаннями за договором; визнання виручки при виконанні зобов'язань (одномоментно або протягом часу). Стандарт значно змінює вимоги до подання та розкриття інформації про виручку. Крім того, стандарт визначає порядок обліку витрат, безпосередньо пов'язаних з отриманням і виконанням договору, в тому числі обставин, при яких такі витрати повинні капіталізуватися. Відповідно, витрати, які не відповідають критеріям капіталізації, повинні визнаватися в момент виникнення. Стандарт прояснює такі поняття, як контрактний актив (контракт актив) і контрактне зобов'язання (договір відповідальності), зміни/доповнення до договорів (контракт модифікації), а також містить довгоочікуване керівництво по багатокомпонентним операціям з клієнтами (пристрої багатоеlementних). МСФЗ (IFRS) 15 замінює МСБО (IAS) 18 «Виручка», МСБО (IAS) 11 «Будівельні контракти» і роз'яснення (КТМФЗ (ПКІ) 13 «Програми лояльності клієнтів», КТМФЗ (ПКІ) 15 «Угоди на будівництво об'єктів нерухомості », КТМФЗ (ПКІ) 18« Передача активів від клієнтів », ПКР (SIC) 31 «Виручка - бартерні операції, що включають рекламні послуги». Стандарт застосовується до всіх договорів з клієнтами, крім процентного і дивідендного доходу, а також входять до сфери застосування МСБО (IAS) 17 «Оренда», МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність», МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність» та МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти". Визнання і оцінка передачі активів за межами звичайної діяльності (реалізація основних засобів, інвестиційної нерухомості або нематеріальних активів) також повинні відповідати деяким вимогам нової моделі. Стандарт вступає в силу в ті періоди, що починаються не раніше 1 січня 2017 року. Дозволено застосування до цієї дати. Підприємства можуть застосовувати стандарт ретроспективно або використовувати модифіковані правила переходу.

МСФЗ (IFRS) 9 «ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ» В ОСТАТОЧНІЙ РЕДАКЦІЇ

МСФЗ (IFRS) 9 формувався і вводився в дію поетапно. Ще в 2009-2010 роках були випущені нова класифікація і вимоги до оцінки фінансових активів і зобов'язань, в 2013 році - поліпшена модель обліку операцій хеджування, а в 2014 році - нова модель знецінення фінансових інструментів на основі очікуваних збитків, яка і завершила фінальну версію стандарту.

МСФЗ (IFRS) 9 змінює класифікацію та оцінку фінансових активів. Класифікація фінансових активів тепер залежна від застосовуваної в компанії бізнес-моделі управління ризиками і характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою

вартістю, справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки - оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ССПСД). Облік по ССПСД допускається щодо наявних фінансових активів в рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок як отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів. Стандарт встановлює, що при продажу фінансових активів з причин, не пов'язаних з погіршенням якості кредиту слід провести оцінку того, наскільки отримані від продажу активу грошові потоки відповідають грошовим потокам, спочатку очікуваних від володіння активу. Так як класифікація фінансових активів залежить в тому числі від характеристик грошових потоків за договором, в стандарті дані інструкції з безпечного класифікації фінансових активів при модифікації тимчасової вартості грошей, зокрема, коли відсоткова ставка щомісячно оновлюється до річного рівня. При значній відмінності дисконтування грошових потоків від очікуваних тест на володіння борговими активами з метою отримання грошових потоків вважається не виконаним, і отже, боргові фінансові активи слід оцінювати за справедливою вартістю. Нова редакція стандарту змінює підхід до оцінки передчасної оплати за фінансовим активом. Раніше передоплата вважалася ознакою недотримання тесту грошових потоків. Тепер потрібно оцінка того, наскільки сума передоплати відповідає неоплаченим сумами основного боргу і відсотків по непогашеній основній сумі (яка може включати додаткові компенсації за дострокове розірвання договору), а також оцінка подій, які матимуть місце на момент виконання опціону. Нова модель знецінення на основі очікуваних збитків за кредитом буде застосовуватися щодо боргових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю або ССПСД, дебіторської заборгованості по оренді, активів за договором і певних письмових зобов'язань з надання позик і договорами фінансової гарантії. Резерв під потенційні збитки створюється щодо очікуваних втрат або за 12 місяців, або за весь термін боргового фінансового інструменту. Відносно придбаних або створених фінансових активів за знеціненими кредитами (наприклад, безнадійна заборгованість) використовується інший підхід.

МСФЗ (IFRS) 9 «ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ» В ОСТАТОЧНІЙ РЕДАКЦІЇ (продовження)

Введення оцінки на предмет знецінення за моделлю очікуваних збитків супроводжується посиленням вимог щодо розкриття в стандарті МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» перш за все в частині того, щоб надати користувачеві звітності інформацію про ефект кредитного ризику на величину, термін і невизначеність майбутніх грошових потоків. МСФЗ (IFRS) 9 діє для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування, і повинен застосовуватися ретроспективно, крім певних винятків. Поправки до МСБО (IAS) 16 і МСБО (IAS) 38 ЩОДО АМОТИЗАЦІЇ

Після внесення поправок в МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» забороняється застосування методу амортизації на основі виручки щодо об'єктів основних засобів, так як метод відображає характер економічних вигід, що генеруються активом, а не споживання майбутніх економічних вигід від цього активу. Аналогічна логіка доречна і для МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» виручка не може бути належною підставою для амортизації нематеріального активу, крім двох випадків: коли нематеріальний актив виражається як міра виручки, а також коли виручка і споживання економічних вигід від використання нематеріального активу тісно взаємопов'язані. В обидва стандарти вводяться поправки про те, що очікуване майбутнє зниження ціни продажу продукту, одержуваного з допомогою активу, може вказувати на скорочення майбутніх економічних вигід, пов'язаних з активом. Поправки діють для річних періодів, що починаються не раніше 1 січня 2016 року, застосовуються перспективно і допускають застосування до цієї дати.

Поправки У МСБО (IAS) 41 і МСБО (IAS) 16 щодо біологічних активів

Відтепер біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносному рослини, повинні відображатися в обліку як основні засоби згідно з МСБО (IAS) 16 і оцінюватися за вартістю придбання або за переоціненою вартістю (див докладніше «Поправки до МСБО (IAS) 41« Сільське господарство»: Які біологічні активи стануть основними засобами », № 9, 2014 року). Плодоносні рослини це живі, плодоносні більше одного періоду рослини, використовувані при виробництві або постачанні сільськогосподарської продукції, ймовірність продажу яких як сільськогосподарської продукції невелика (за винятком продажу в якості відходів). З метою зниження витрат при переході на нові правила обліку дозволено використовувати справедливую

вартість як доцільну собівартість для плодоносних рослин. Сільськогосподарську продукцію, зібрану від плодоносних рослин, як і раніше враховуються згідно з МСБО (IAS) 41, а державні субсидії, пов'язані з плодоносними рослинами, згідно з МСБО (IAS) 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу». Поправки діють для річних періодів, що починаються не раніше 1 січня 2016 року, застосовуються ретроспективно і допускають застосування до цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»

МСФЗ 14 стандартизує виключення із загальних правил. Стандарт дозволяє підприємству в окремих обставинах відступити від загальних основ системи МСФЗ, показуючи у звітності особливі показники. Особливі показники не названі активами/зобов'язаннями і доходами/витратами.

Балансові показники названі дебетовими залишками за відстроченими рахункам тарифного регулювання (regulatory deferral account debit balances).

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» (продовження)

Показник, відображений у звіті про прибутки та інші сукупні доходи, називається чиста зміна залишків по відстроченим рахункам тарифного регулювання (net movement regulatory deferral account balances).

МСФЗ 14 потребує окремого представлення у звітах сукупних сум відповідних показників.

МСФЗ 14 діє відносно першої річної звітності організації відповідно до МСФЗ за періоди з 1 січня 2016 року і пізніше, з можливістю дострокового застосування.

МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»

Правки стосуються бух обліку придбання часток в спільних операціях. Прийняті у травні 2014 року. Зміни МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» призначені для врегулювання питання співвідношення МСФЗ (IFRS) 11 з правилами МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу», коли одне підприємство придбає частку в спільних операціях, які являються бізнесом (в розумінні МСФЗ 3). Параграф 21 А вказує на те, що підприємство повинно застосовувати правила МСФЗ 3 лише до тих пір, поки вони не вступають в протиріччя з правилами МСФЗ 11. Параграф 33А другого додатку до МСФЗ 11 виділяє п'ять основних принципів обліку об'єднання бізнесу, які не протирічать МСФЗ 11.

МСБО 16 «Основні засоби»

Зміни в МСБО 16 «Основні засоби», прийняті у травні 2014 року, роз'яснюють допустимі методи амортизації. Правки відносяться до методів амортизації, залежним від показників доходу. При використанні такого механізму вартість активу розподіляють пропорційно відношенню визнаного в періоді доходу до загальної суми доходу, очікуваного до отримання від експлуатації активу.

Рада по МСБО вказала, що «дохідний» метод не завжди достовірно відображає природу отримання економічних вигід від використання активу. Причина в тому, що на дохід можуть впливати різні фактори (ринкова кон'юнктура, інфляція і т.п.). Тому в МСБО 16 внесені положення, що встановлюють, що «дохідний» метод амортизації є неприйнятним.

МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Зміни в МСБО 16 «Основні засоби», прийняті у травні 2014 року, стосуються також і МСБО 38 «Нематеріальні активи». Такі зміни роз'яснюють допустимі методи амортизації. Правки відносяться до методів амортизації, залежним від показників доходу. При використанні такого механізму вартість активу розподіляють пропорційно відношенню визнаного в періоді доходу до загальної суми доходу, очікуваного до отримання від експлуатації активу.

Рада по МСБО вказала, що «дохідний» метод не завжди достовірно відображає природу отримання економічних вигід від використання активу. Причина в тому, що на дохід можуть впливати різні фактори (ринкова кон'юнктура, інфляція і т.п.). Тому в МСБО 38 «Нематеріальні активи» внесені положення, що встановлюють, що «дохідний» метод амортизації є неприйнятним.

МСБО 41 «Сільське господарство»

Зміни виділяють нову облікову статтю – плодове насадження. До змін такий клас біологічних активів, як живі рослини повністю входив у сферу дії МСБО 41 «Сільське господарство». Після змін цей клас розподіляється на дві групи: плодове насадження та продукти, що виростають на плодоносних насадженнях та інші насадження. Перша група включається у сферу дії МСБО 16

«Основні засоби», друга – залишається у сфері дії МСБО 41 «Сільське господарство». Згідно з параграфом 22 МСБО 16 «Основні засоби», собівартість плодкових насаджень формується так само як собівартість будівництва, що здійснюється власними силами. До плодоносних насаджень можуть застосовуватись як моделі обліку за собівартістю, так і модель переоцінки.

МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»

Підприємствам надається можливість оцінки інвестицій за методом участі у капіталі при складанні окремої звітності.

МСФЗ 5 «Непоточні активи, що утримуються для продажу і припинена діяльність»

Коригування МСФЗ 5 присвячені зміні способу вибуття активів, призначених для продажу: розглядається питання ре класифікації активу, у разі якщо його планується не продавати, а передати власнику.

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

Зміни до МСФЗ 7 стосуються двох питань: операції продовженого залучення у результаті контрактів на обслуговування і представлення приміток в проміжній звітності.

МСБО19 «Виплати працівникам»

Зміни до МСБО 19 відносяться до проблеми визначення ставок дисконтування на регіональних ринках.

МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»

Доповнення до МСБО 34 пояснюють формулювання «в окремих місцях фінансової звітності», що використовується в параграфі 16А.

МСБО 1 (Поправки в межах Ініціативи по розкриттю)

Правило представлення у звіті тільки суттєвих статей відноситься однаково і до приміток.

Систематизовані приклади групування приміток. Пояснюються правила представлення у звітності проміжних підсумкових статей. Не дозволяється розподіл тих статей, які згідно стандартам необхідно окремо представляти у звітності. Уточняється формат представлення показників іншого сукупного доходу.

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність»

Якщо материнська компанія (інвестиційний суб'єкт господарювання) оцінює вкладення у дочірні компанії по справедливій вартості через прибутки/збитки, вона звільняється від консолідації.

МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»

Аналогічні з МСФЗ 10 положення, включені у параграф 17 МСБУ 28, описує виключення з правила застосування методу участі у капіталі.

МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання»

Уточняється, що дочірні компанії, описані в параграфі 32 МСФЗ 10 (підприємства, що надають інвестиційні послуги), самі не є інвестиційним підприємствами

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ

4.1. Нематеріальні активи

Всі нематеріальні активи Товариства мають обмежений строк корисного використання і включають переважно програмне забезпечення. Амортизація (знос) нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на очікуваний період часу використання нематеріального активу, встановленого постійною інвентаризаційною комісією.

У разі придбання (створення) нематеріального активу наказом керівника підприємства визначається строк його корисного використання.

4.2. Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, які утримуються з метою використання у процесі виробництва або надання послуг чи для здійснення адміністративних та господарських функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Основні засоби приймаються в бухгалтерському обліку за вартістю переоцінки, що проводиться не рідше ніж один раз на три роки.

При переоцінці основних засобів Товариство переоцінює будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки за допомогою таких методів:

- при переоцінці будівель та споруд накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу;
- при переоцінці всіх інших основних засобів накопичену амортизацію перераховують пропорційно до зміни валової балансової вартості активу так, що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі.

В якості первісної вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано їх переоцінену вартість, згідно з незалежною оцінкою будівель, споруд та передавальних пристроїв станом на 01.01.2012 року за вирахуванням нарахованої амортизації станом на дату переходу на МСФЗ. Остання переоцінка основних засобів була проведена незалежним професійним оцінювачем станом на 01.01.2014р.

У фінансовій звітності за 2015 рік основні засоби відображаються за переоціненою вартістю за мінусом накопиченого зносу згідно з правилами нарахування амортизації за прямолінійним методом.

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі 20 - 25 років

Споруди не менше 15 років

Передавальні пристрої 20 - 60 років

Машини та обладнання 4 - 10 років

Транспортні засоби не менше 5 років

Комп'ютерна техніка, офісне обладнання та

Інші основні засоби 4 - 15 років

4.3. Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не корегувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за дооціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по дооцінках.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за дооціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

4.4. Запаси

Придбані (отримані) запаси на баланс підприємства зараховуються за первісною вартістю.

Виготовлені власними силами запаси відображаються в балансі за виробничою собівартістю. Аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей ведеться відповідно до номенклатурних груп. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид). Застосовується постійна система оцінки запасів. Для оцінки запасів при їх вибутті застосовується метод ФІФО.

Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

4.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та її можливо достовірно визначити.

Враховуючи особливості практики розрахунків із дебіторами, з метою забезпечення збору платежів за послуги, недопущення безнадійної дебіторської заборгованості за терміном позовної давності встановити, що при погашенні дебіторської заборгованості боржником у первинних платіжних документах не зазначено рахунок або термін, за який відбувається погашення заборгованості, зараховувати платежі чи інші форми розрахунків до оплати заборгованості в міру її виникнення в хронологічній послідовності згідно з принципом нарахування і відповідності. Облік дебіторської заборгованості за надані послуги з основного виду діяльності ведеться окремо від дебіторської заборгованості наданих робіт, послуг із іншого виду діяльності.

Дебіторська заборгованість за послуги (роботи, продукцію, товари) відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, тобто на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

4.6. Фінансові інструменти

Фінансовими інструментами Товариства є фінансові активи та фінансові зобов'язання.

Фінансові активи включають: грошові кошти, необмежені для використання, та їх еквіваленти; дебіторську заборгованість, призначену для перепродажу; фінансові інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, призначені для перепродажу; інші фінансові активи.

Фінансові активи включають дебіторську заборгованість, а фінансові зобов'язання кредиторську заборгованість з основного виду діяльності.

За винятком: дебіторської заборгованості за угодою про оренду, визнану орендодавцем, та кредиторської заборгованості за угодою про фінансову оренду, визнану орендарем.

У звіті про фінансовий стан (баланс), складеному за МСФЗ, фінансові активи відображаються за справедливою вартістю.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами у фінансовій звітності згідно приймаються грошові кошти на розрахункових рахунках, грошові кошти в касі.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

4.8. Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподаткованого прибутку за рік.

Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового

обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою. Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

4.10. Визнання доходу

Всі доходи визначаються по факту надання послуг, що підтверджуються актами виконаних робіт (надання послуг). Доходи від надання послуг визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням коригувань та знижок.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало замовнику всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з наданням послуги;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює результати послуг;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

4.11. Забезпечення

Станом на кожен звітну дату фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення.

Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинила збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати.

Збитки визнаються і відображаються на рахунку резерву на знецінення, величина якого віднімається з вартості дебіторської заборгованості.

Балансова вартість нефінансових активів Товариства, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожен звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. У звіті про фінансовий стан (баланс), складеному за МСФЗ, фінансові активи та інші

оборотні активи відображаються за справедливою вартістю.

4.12. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень відносно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ.

Такий підхід впливає на звітну величину активів та зобов'язань, розкриття інформації про можливі активи та зобов'язання на дату фінансової звітності і звітну величину доходів та витрат за звітний період.

Найбільш суттєві попередні оцінки та припущення стосуються визначення строку корисного використання основних засобів, резерву сумнівних боргів, знецінення активів, відстрочених податків.

Ці оцінки періодично переглядаються і у разі необхідності коригуються та відображаються у складі прибутків та збитків.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

За 2013 рік За 2014 рік За 2015 рік

Первісна вартість станом на початок звітного року 332 353 298

Накопичена амортизація станом на початок звітного року (321) (217) (234)

Балансова вартість станом на початок звітного року 11 136 64

Надійшло протягом звітного року 153 7 -

Вибуло протягом звітного року (132) (62) -

Списано амортизації у зв'язку з вибуттям протягом звітного року 132 62 -

Нараховано амортизацію протягом звітного року (28) (79) (22)

Первісна вартість станом на кінець звітного року 353 298 298

Накопичена амортизація станом на кінець звітного року (217) (234) (256)

Балансова вартість станом на кінець звітного року 136 64 42

Нематеріальних активів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та оформлених в заставу немає.

Основна складова нематеріальних активів товариства – авторські права на програмне забезпечення, що використовується в процесі ведення господарської діяльності.

Протягом року придбань або списань нематеріальних активів не відбувалось.

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

2015 РІК Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транс портні засоби

Інструмент, прилади, інвентар Всього

Первісна вартість станом на початок звітного року 1 309

5 026 - 904 7 239

Знос станом на початок року (68)

(5 001) - (878) (5947)

Балансова вартість станом на початок звітного року 1241

25 - 26 1 292

Придбано основних засобів -

- - - -

Вибуло протягом звітного року -

(736) - - (736)

Списаний знос у зв'язку з вибуттям -

735 - - 735

Нараховано амортизацію протягом звітного року (68)

(13) - (16) (97)

Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 1 309

4 290 - 904 6 503

Знос станом на кінець звітнього року (136)

(4 279) - (894) (5 309)

Балансова вартість станом на кінець звітнього року 1173

11 - 10 1 194

Станом на 31.12.2013 року відбувалась зміна вартості основних засобів у зв'язку з їх переоцінкою, що відповідає обліковій політиці Біржі. Звіт про оцінку надавався професійним оцінювачем ТОВ «Експерт-Конгрес BV» станом на 31.12.2013 року.

Станом на 31.12.2015 року переоцінка не проводилась.

У складі основних засобів протягом 2015 року перебували: будівля офісу з гаражними боксами (для власного використання), офісне обладнання та інвентар.

У 2015 році були продані наступні основні засоби: кондиціонери у кількості 8 штук (Договір купівлі-продажу від 25.10.2015р.) Кондиціонери продані на суму 12 тис. грн. за ринковою вартістю, але не нижче, ніж залишкова вартість зазначених засобів. Продаж основних засобів, що переведені у 2014 році до необоротних активів, утримуваних до продажу, здійснено не було у зв'язку з відсутністю попиту.

8. ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня

2013 року

На 31 грудня

2014 року

На 31 грудня

2015 року

Внески до статутного фонду ТБ "ІННЕКС"

2 238 2 988

2 988

Всього

2 238 2 988

2 988

В даній статті обліковуються інвестиції Товариства в підприємство Товарна Біржа «ІННЕКС» (надалі ТБ «ІННЕКС»), засновником якої ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» є з 2006 року.

Станом на 31.12.2014р. та на 31.12.2015р. доля Приватного акціонерного товариства «Фондова біржа «ІННЕКС» була незмінною та складала 99,6% від зареєстрованого Статутного капіталу ТБ «ІННЕКС», тому дані фінансового звіту ТБ «ІННЕКС», як дочірнього підприємства, враховуються у складі консолідованої звітності ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» за підсумками 2014 та 2015 року.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На

31 грудня 2013 року

На 31 грудня

2014 року

На 31 грудня

2015 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 9 2 -
3 бюджетом - - -

За виданими авансами - 46 2

Інша поточна дебіторська заборгованість 477 658 403

Всього 486 706 405

Дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.15.р. немає.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами складається в основному з передплати за технічну підтримку програми 1С Підприємство:8 за січень 2016 року ТОВ «АМІ».

Інша поточна дебіторська заборгованість складається із кредиторських вимог Товариства до ПАТ «УкрБізнесбанк» на суму залишків на поточних рахунках у сумі 40 тис. грн., заборгованості Товарної біржі «ІННЕКС» за суборенду приміщення у сумі 33 тис. грн розрахунків по претензії до ПрАТ «Альтера Финанс» за договором переведення боргу та відшкодування збитків у сумі 132 тис. грн, заборгованість за проданий автомобіль за договором купівлі-продажу від 11.09.2014р у сумі 198 тис. грн. Дані заборгованості підтверджені актами звірок.

10. ГРОШОВІ КОШТИ

На 31 грудня 2013 року

На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках

83

88

29

Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках

7 487

7 487

-

Всього

7 570 7 575

29

На початок звітнього періоду у ПрАТ «ФБ»ІННЕКС» були розміщені кошти на депозиті згідно з договором № ДЕП/11220.6 від 17.07.2012р.(з щомісячною виплатою процентів у розмірі 17% річних, строк погашення якого очікувався 16.07.2015року). Спостерігаючи ситуацію на банківському ринку та передбачаючи можливість ліквідації ПАТ «УкрБізнесбанк» керівництвом Біржі було вжито заходи для збереження депозитних грошових коштів шляхом встановлення контактів із потенційним платоспроможним контрагентом-боржником банку ТОВ «Український лізинг». У зв'язку з цим були укладені кілька договорів. З ПАТ «УКРБІЗНЕСБАНК» :

- Договір застави майнових прав на кошти банківського вкладу від 03.12.2014р.

- Договір про відступлення права вимоги за депозитним договором №ДЕП/11220.6 від 17.07.2012 р. від 03.12.2014р.

З ТОВ «Український лізинг»:

- Договір «Про порядок відшкодування можливих витрат майнового поручителя» від 04.12.2014р., а згодом й Додаткову угоду №1 від 21.07.15р. до цього договору, в якому ТОВ «Український лізинг» зобов'язалося до 30.12.2015р. повернути грошові кошти у розмірі 7487 тис. грн., що дорівнює основній сумі депозиту Біржі. Ця кредиторська заборгованість ТОВ «Український лізинг» повністю була погашена протягом 2015 року виключно грошовими коштами.

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

На 31 грудня 2013 року

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року

Дебіторська заборгованість за виданими фінансовими допомогами акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС»

4 000 3250 10950

Дебіторська заборгованість за виданими фінансовими допомогами співробітникам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС»

50

-

Нараховані відсотки за депозитом

109 - -

Рекласифікація податкового кредиту з ПДВ

(25) - -

Всього

4 084 3300 10950

Дебіторська заборгованість за договорами про надання фінансової допомоги акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» на кінець звітного 2015 року складає: ПрАТ СК «Креміль» у сумі 3580 тис. грн., та інші дебітори у сумі 7370 тис. грн. Дебіторська заборгованість, яка обліковується у даній статті відображена за справедливою вартістю та буде погашена у наступному звітному році, а за договорами з ПрАТ СК «Креміль» у сумі 2330 тис. грн не пізніше 31.03.2016 року.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Зареєстрований (пайовий) капітал

15 000

15 000

15 000

Капітал у дооцінках

523

452

449

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

(55)

(303)

(277)

Резервний капітал

-

330

330

Всього

15 468

15 479

15 502

Статутний капітал ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» становить 15 000 тис. грн., поділений на 15 тис. штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 грн.

Основними акціонерами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» станом на 31.12.2015 року є:

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника заявника Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний код платника податків (за наявності) або серія та номер паспорта*) Пряма участь

відсотки статутного капіталу професійного учасника фондового ринку тис. грн.

Варшавська фондова біржа (за реєстром власників іменних цінних паперів Warsaw Stock Exchange) 0000082312 9,9933 1 499

Приватне акціонерне товариство „Альтера Фінанс” 30702104 5 750

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Альтера Перший»)

32856284-233064 7,9600 1194

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Креміль-Інвест»)

32856284-233106 10,5133 1577

Інші власники з часткою у статутному капіталі у розмірі менш за 5% кількість - 91 особи

Всього статутний капітал 15 000

Окремо, у складі власного капіталу, зазначений капітал у дооцінках - (основних засобів) на суму 449 тис. грн..

Розмір статті «Резервний капітал» становить 330 тис. грн., змін у даній статті в поточному році не відбувалося.

13. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Заборгованість постачальникам 91 4 -

Інша поточна кредиторська заборгованість 432 432 112

Всього 523 523 112

До складу статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» входить сума нарахованої пені у розмірі 112 тис. грн. за розрахунками з ПрАТ «Альтера Фінанс».

14. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ)

На 31 грудня

2013 року На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року

Податок на додану вартість 6 - -

Податок на прибуток 41 17 -

Податок з доходів фізичних осіб 2 - -

Місцеві податки та збори 4 4 1

Всього 53 21 1

15. АВАНСИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

На 31 грудня 2013 року

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року

Кредиторська заборгованість по страхуванню 6 - -

Кредиторська заборгованість по заробітній платі 13 - -

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 6 5

Всього 19 6 5

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на кінець звітнього року складається з передплати контрагентами за включення цінних паперів у біржовий список згідно договорам на 2016 рік (усього 12 контрагентів). Заробітна плата за грудень 2015 та відповідні відрахування з цієї зарплати виплачені у грудні 2015 року.

16. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Ставка податку на прибуток в Україні станом на 31.12.2014 р. та у подальшому становить 18%.

СТАТТІ БАЛАНСУ Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2014 рік

на 31.12.2014 р. Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2015 рік

на 31.12.2015 р.

Основні засоби

(130) -

Нематеріальні активи - -

Збитки минулих періодів, не враховані на звітну дату 7 2

Коригування у зі'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42

МСБО16) 130 -

7 2

16. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ (продовження)

Рух відстрочених податків

СТАТТІ БАЛАНСУ Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2013 рік
на 31.12.2013 р. На 31
грудня 2014 р. Зміни у тимчасових податкових різницях, що відносяться до звіту про сукупний
дохід На 31

грудня

2015 р.

Основні засоби (137) (130) - -

Нематеріальні активи - - - -

Збитки минулих періодів 14 7 (5) 2

Коригування у зі'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42
МСБО16)

137 130 - -

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто

14 7 (5) 2

Активи Зобов'язання Чисті активи (зобов'язання)

2015 рік На 31

грудня 2014 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2014 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2014 На 31
грудня 2015

Основні засоби - - (130) (130) -

Нематеріальні активи - - - - -

Збитки минулих періодів 7 2 - - 7 2

Коригування у зі'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42
МСБО16) - - 130 - 130 -

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто 7 2 - - 7 2

За 12 місяців 2014 року За 12 місяців 2015 року

Відкладені податкові (активи) зобов'язання на початок періоду 14 7

рух відкладеного податку у зв'язку з резерву переоцінки - -

рух відкладеного податку (активи) \ зобов'язання за період (7) (5)

Відкладені податкові (активи) \ зобов'язання на кінець періоду 7 2

поточний податок на прибуток 17 -

тимчасова різниця 7 5

податок на прибуток у бухгалтерському обліку 24 5

Прибуток до оподаткування 95 -

діюча ставка податку 18% 18%

розрахований податок, за діючими ставками 17 0

постійні різниці (24) -

податок на прибуток у бухгалтерському обліку (7) (5)

поточний податок на прибуток, розрахований 18% 17 -

сплачений податок на прибуток (41) (17)

поточний податок на прибуток на кінець звітного періоду (17) -

17. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За 2015 рік За 2014 рік

Виручка від реалізації послуг 33 98

Всього 33 98

18. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

За 2015 рік За 2014 рік

Амортизація (26) (84)

Зарплата основного персоналу з нарахуваннями ЄСВ на зарплату (71) (95)

Інші витрати (12) (6)

Всього (109) (185)

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 2015 рік За 2014 рік

Заробітна плата та відповідні нарахування (337) (320)

Амортизація (93) (115)

Професійні послуги (27) (101)

Оренда майна (522) (540)

Послуги банку (3) (6)

Податки (19) (52)

Обслуговування та ремонти ОЗ (1) -

ГСМ, МБП, запчастини (8) (10)

Послуги охоронної сигналізації (8) (10)

Інші (15) (15)

Всього (1 033) (1 169)

20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ За 2015 рік За 2014 рік

Доходи від операційної оренди 51 19

Доходи від реалізації товарів (запасів), необоротних активів 12 199

Штрафи, пені 320 -

Відшкодування витрат майнового поручителя 755 -

Всього. 1138 218

Дохід від відшкодування витрат майнового поручителя був отриманий на підставі Додаткової угоди №1 від 21.07.15р. до Договору «Про порядок відшкодування можливих витрат майнового поручителя» укладеного 04.12.2014р з ТОВ «Український лізинг». Відповідно до умов цієї угоди підприємству до 30.12.2015р.були повернуті грошові кошти, що дорівнювали основній сумі депозиту, та суми упущеної вигоди Біржі у розмірі – 755 тис.грн.(частка неотриманих відсотків за ставкою 17% річних з 25.12.2014р. по 16.07.2015р.)

21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ За 2015 рік За 2014 рік

Коригування ПДВ - (15)

Виплати співробітникам - (5)

Продаж МНМА, ОЗ - (112)

Штрафні санкції (1) (1)

Всього (1) (133)

22. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

За 2015 рік За 2014 рік

Відсотки отримані по депозитам та залишкам на рахунках - 1 206

Всього - 1 206

23. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними сторонами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» є акціонери: Варшавська фондова біржа (за реєстром власників іменних цінних паперів Warsaw Stock Exchange), Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремій-Інвест»), Товарна Біржа «ІННЕКС».

24. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків. Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно

негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

Регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються.

Трапляються випадки непослідовного застосування, тлумачення і виконання законодавства. У той час, як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, все ж існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які можуть бути двозначно сприйняті. Тому в результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові податкові зобов'язання а також штрафи та пені.

У 2015 році діяльність Товариства податковими органами не перевірялась.

25. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позичкових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2015 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

27. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ІНДИВІДУАЛЬНОЇ) ЗА 2015 РІК

Ця фінансова звітність (індивідуальна) за 2015 рік, була попередньо затверджена керівництвом Товариства до надання Зборам Акціонерів Товариства, що відбудуться у квітні 2016 року.

Голова Правління

Приватного акціонерного товариства

«Фондова біржа «ІННЕКС»: Ісаєва Валентина Аврамівна

Головний бухгалтер : Філіппенко Ірина Василівна

20 січня 2016 року