

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

(посада)

Ісаєва Валентина Аврамівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Фондова біржа "ІННЕКС"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

23425110

4. Місцезнаходження

м. Київ , 03040, проспект Голосіївський, 70, 11 поверх

5. Міжміський код, телефон та факс

0442210140

6. 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		28.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" 81	28.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.innex-group.com	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	28.04.2017
		(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	X
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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
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. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. 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)

34. Примітки

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.

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.

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду не заповнюється у зв'язку з відсутністю такої у 2016 році.

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 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

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)

9

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. Ліцензія видана Рішенням ДКЦПФР №1184 від 13.10.2009 року. 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 2016 року Товарна біржа «ІННЕКС» (далі - Товарна біржа) перебувала під контролем Товариства, яке станом на 31 грудня 2016 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)**

34

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 3 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 34 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

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)**

13

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 3 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 13 років. 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)**

17

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

Керівник юридичного відділу ПрАТ „КУА „Альтера Ессет Менеджмент”, В.о. Голови Правління ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент».

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

26.11.2015 3 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 17 років. Обіймає посаду Голови Правління 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)**

20

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 3 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 20 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.

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)**

28

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

ПРАТ "АЛЬТЕРА ФІНАНС", головний бухгалтер

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

29.04.2014 5 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 28 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

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)**

47

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 5 років

9) Опис

Ісаєва Валентина Аврамівна 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 47 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.

* Ззначається 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

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)**

5

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 5 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. Загальний стаж роботи складає 5 років. Займала посаду керівника Адміністративно-господарського департаменту ПрАТ "ФБ "ІННЕКС". Обіймає посаду керівника Департаменту біржових операцій ПрАТ "ФБ "ІННЕКС" з 11.11.2013 р. Згоди на розкриття паспортних даних не надала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Ззначається 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)**

42

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 5 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 42 роки. 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.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Біржової ради	Скляр Олена Вікторівна		48	0.32	48	0	0	0
Усього			48	0.32	48	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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)	Від загальної кількості голосуючих 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 м. Київ Голосіївський район м. Київ просп. Голосіївський, 70, оф. 403	1577	10.5133	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)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього			1577	10.5133	10.5133	1577	0	0	0

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	14.04.2016	
Кворум зборів**	20.5793	
Опис	Річні Загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС“, призначені на 14 квітня 2016 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	-	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	-	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. Додаткова емісія протягом звітного року не здійснювалась.								

XII. 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:	1194	1178	0	0	1194	1178
будівлі та споруди	1173	1104	0	0	1173	1104
машини та обладнання	11	49	0	0	11	49
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	10	25	0	0	10	25
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	1194	1178	0	0	1194	1178
Опис	<p>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.</p> <p>Наказом по ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» № 3 від 01.11.2016р. були внесені зміни до наказу від 31.12.13р. № 22 «Про обікову політику» стосовно вибору методу переоцінки для основних засобів Біржі. Суть внесених змін полягає в тому, що Товариство вважає економічно доцільним застосовувати єдиний метод переоцінки для усіх груп основних засобів.</p> <p>Основні засоби переоцінюються за таким методом: після переоцінки основних засобів накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу, а чисту вартість перераховують до переоціненої вартості активу.</p> <p>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.</p> <p>Остання переоцінка основних засобів була проведена незалежним професійним оцінювачем станом на 20.12.2016 р.</p> <p>У фінансовій звітності за 2016 рік основні засоби груп: комп'ютерна техніка, офісне обладнання та інші основні засоби відображаються за новою переоціненою вартістю.</p> <p>Протягом 2016 року придбання основних засобів не відбувалося, проте були списані та переведені у групу вибуття деякі матеріальні активи.</p>					

	<p>У зв'язку з неможливістю демонтажу декількох одиниць основних засобів без нанесення пошкодження стін в будівлі колишнього офісного приміщення Біржі за адресою: м. Київ, вул. Московська, буд. 43/11, в січні 2016 року згідно Наказу № 1 від 25.01.16р. були списані з балансу основні засоби: світові вивіски у кількості 2-х штук та охоронна сигналізація офісу. В грудні 2016 року згідно Наказу № 6 від 12.12.2016р. були списані 2 одиниці основних засобів: конструкція Roll up - у зв'язку із застарілістю інформації, що відображена на ній та системний блок Dual Core 1,8 ВТС, що був вилучений ГСУ СБУ згідно протоколу від 02.12.2014р. та до теперішнього часу не повернений.</p> <p>У 2016 році були переведені до необоротних активів, утримуваних для продажу, та продані за ринковою вартістю основні засоби у кількості 18 штук, а саме: офісне обладнання та інвентар.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	15058	15502
Статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	15000	15000
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 17.11.2004р. № 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 2016 рік за формулою, затвердженою Рішенням № 485, станом на 31.12.2016р. становить 15 058 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 векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними	X	0	X	X

паперами)(за кожним видом):				
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	65	X	X
Усього зобов'язань	X	65	X	X
Опис:	<p>Зобов'язань за кредитами банків, облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними) немає.</p> <p>Зобов'язання Товариства складають: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 9 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 55 тис. грн. Заборгованість постачальникам складається із заборгованості за послуги реєстратора, депозитарія та інші послуги за грудень 2016р.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на кінець звітного року складається з передплати контрагентами за включення цінних паперів у біржовий список згідно договорам на 2017 рік (усього 19 контрагентів).</p> <p>Заробітна плата за грудень 2016 та відповідні відрахування з цієї зарплати сплачені у грудні 2016 року. Заборгованості на кінець року немає.</p> <p>До складу статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» входить сума гарантійного внеску ПАТ «Інвестиційна компанія «Ромекс-Інвест» (далі - Покупець), яка перерахована на рахунок Біржі відповідно до вимог Положення про порядок продажу в процесі приватизації на фондових біржах пакетів акцій акціонерних товариств, затвердженого спільним наказом ФДМУ, НКЦПФР, АМКУ від 16.11.1998 № 2141/297/9, на підставі наданого Покупцем замовлення на придбання акцій на аукціоні з продажу пакетів акцій в процесі приватизації .</p>			

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕНТАМС-АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	40182892
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04107, м.Київ, вул.Татарська, буд.7, офіс 89
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4656 24.12.2015
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**	382 П 000382 19.07.2016 24.12.2020
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016
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	2016	0	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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): Річні Загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства „Фондова біржа „ІННЕКС“, призначені на 14 квітня 2016 року, не відбулися через відсутність кворуму. На реєстрації акціонерів були присутні представники Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за Дорученням №БЕ-КП від 13.04.2016 р.		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):		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):	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, у тому числі:	4
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Оцінка роботи Біржової ради здійснюється на Загальних зборах акціонерів.	

Робота Біржової ради за результатами 2016 року Загальними зборами акціонерів визнана задовільною.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 5

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 1 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)	Так	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", Положення про систему управління ризиками діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку 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	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових	Ні	Ні	Так	Так	Ні

осіб акціонерного товариства					
------------------------------	--	--	--	--	--

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 залучити 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:

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

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

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» здійснює професійну діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. Діяльність фондової біржі складається 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 2016 року є Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремійнь-Інвест» Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «Альтера Есет Менеджмент», код за ЄДРПОУ 32856284, код за ЄДРІСІ 233106, місцезнаходження: 03040, м.Київ, , пр.Голосіївський, буд.70, оф.403, що володіє 10,5133% статутного капіталу ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» (1577 шт. акцій). Склад власників істотної участі за 2016 рік не змінювався.

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.

Протягом звітнього року не було фактів порушення членами Біржової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело б до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

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.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку до Товариства протягом 2016 року були застосовані заходи впливу у вигляді штрафних санкцій за правопорушення у 2015 році вимог 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.

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.

01.02.2017 р. Біржовою радою було розглянуто Звіт внутрішнього аудитора (Служби внутрішнього аудиту (контролю) про результати проведення внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ “ФБ” ІННЕКС” в 2016 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 „ БЕНТАМС-АУДИТ ”, код за ЄДРПОУ 40182892, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2016 рік. ТОВ "Аудиторська фірма " БЕНТАМС-АУДИТ ", код за ЄДРПОУ 40182892, місцезнаходження 04107, місто Київ, вулиця Татарська, буд.7, офіс 89; Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія та номер свідоцтва П 000382 від 19 липня 2016 року. Строк дії до 24 грудня 2020 року. Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Добсон-консалтинг”, код за ЄДРПОУ 21681636, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2015 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 „ БЕНТАМС-АУДИТ ”, код за ЄДРПОУ 40182892, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за 2016 рік

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.

2012 року ПрАТ "ФБ "ІННЕКС" користувалось аудиторськими послугами Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Контроль-аудит", код ЄДРПОУ 22022137. Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СЕЛЕНА-АУДИТ ЛТД", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 34342845, здійснювало аудиторську перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 та 2013 роки. ТОВ "Аудиторська фірма "Добсон-консалтинг", код за ЄДРПОУ 21681636, здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства 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)	2017 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	9		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	проспект Голосіївський, буд.70, поверх 11, м.Київ 03040		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 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	42	21	11
первісна вартість	1001	298	298	332
накопичена амортизація	1002	-256	-277	-321
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1194	1178	1736
первісна вартість	1011	6503	5277	3183
знос	1012	-5309	-4099	-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	2	0	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	4226	4187	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 перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	65	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2	0	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	403	103	2646
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	29	126	7717
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	29	126	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	10950	10642	1772
Усього за розділом II	1195	11384	10936	12135
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	10	0	0
Баланс	1300	15620	15123	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	449	409	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	-277	-681	-145
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	15502	15058	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	0	1	3
за розрахунками з бюджетом	1620	1	0	3
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	3
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	5	9	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	112	55	5
Усього за розділом III	1695	118	65	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	15620	15123	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

2017 | 01 | 01

23425110

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	115	33
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	(104)	(109)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	11	0
збиток	2095	(0)	(76)
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	255	1138
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	(793)	(1033)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(24)	(1)
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	28
збиток	2195	(551)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	50	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	0	28
збиток	2295	(501)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	23
збиток	2355	(501)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	59	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	59	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	59	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-442	23

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	7	8
Витрати на оплату праці	2505	317	298
Відрахування на соціальні заходи	2510	72	110
Амортизація	2515	98	119

Інші операційні витрати	2520	413	608
Разом	2550	907	1143

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

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 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	33	21
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	10	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20	14
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	161	320
Надходження від операційної оренди	3040	33	24
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	12640	9233
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(29)	(71)
Праці	3105	(265)	(240)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(72)	(121)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(67)	(88)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(17)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(67)	(71)
Витрачання на оплату авансів	3135	(24)	(30)
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	(0)	(1)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(12560)	(16610)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-120	-7559
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	217	13
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)	(0)
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	217	13
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	97	-7546
Залишок коштів на початок року	3405	29	7575
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	126	29

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

2017 | 01 | 01

23425110

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 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

2017 | 01 | 01

23425110

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2016 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	449	0	330	-277	0	0	15502
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	449	0	330	-277	0	0	15502
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-501	0	0	-501
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	59	0	0	0	0	0	59

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	-99	0	0	97	0	0	-2
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-40	0	0	-404	0	0	-444
Залишок на кінець року	4300	15000	409	0	330	-681	0	0	15058

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 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	13		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	проспект Голосіївський, буд.70, поверх 11, м.Київ,03040		
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 31.12.2016 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	77	45	15
первісна вартість	1001	374	402	337
накопичена амортизація	1002	-297	-357	-322
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1561	1440	1751
первісна вартість	1011	7075	5854	3208
знос	1012	-5514	-4414	-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	2	0	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	1640	1485	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	20	100	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	119	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	403	6707	2646
Поточні фінансові інвестиції	1160	2569	4486	1450
Гроші та їх еквіваленти	1165	742	313	11537
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	742	313	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	10950	10927	1759
Усього за розділом II	1195	14688	22652	17396
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	10	0	0
Баланс	1300	16338	24137	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	449	409	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	-126	-505	-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	15665	15246	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	133	167	19
за розрахунками з бюджетом	1620	60	7	26
у тому числі з податку на прибуток	1621	7	6	10
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	8	89	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	472	8628	3696
Усього за розділом III	1695	673	8891	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	16338	24137	19183

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Ісаєва Валентина Аврамівна
Філіппенко Ірина Василівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Фондова
біржа "ІННЕКС"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1428	851
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	-567	-454
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий: прибуток	2090	861	397
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	492	1202
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	(1820)	(1400)
Витрати на збут	2150	(176)	(227)
Інші операційні витрати	2180	(27)	(2)
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	(670)	(30)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	15093	110
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(14893)	(11)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	69
збиток	2295	(470)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6	-12
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	57
збиток	2355	(476)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	59	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	59	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	59	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-417	57
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-417	57
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-417	57
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	13	13
Витрати на оплату праці	2505	531	468
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	172
Амортизація	2515	249	252
Інші операційні витрати	2520	1664	1178
Разом	2550	2576	2083

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

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

23425110

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 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	336	247
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	11	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	132	25
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	161	320
Надходження від операційної оренди	3040	187	4
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	39245	27615
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(392)	(189)
Праці	3105	(439)	(377)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(119)	(190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(262)	(168)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7)	(29)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(146)	(42)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(109)	(97)
Витрачання на оплату авансів	3135	(610)	(428)
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	(0)	(1)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(38932)	(33967)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-682	-7109
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	185	110
необоротних активів	3205	217	13
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	(90)	(40)
необоротних активів	3260	(59)	(3)
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	253	80
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	-429	-7029
Залишок коштів на початок року	3405	742	7771
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	313	742

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

2017 | 01 | 01

23425110

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 12 місяців 2016 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

2017 | 01 | 01

23425110

**Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтрольована частка	Разом
		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	11	12
Залишок на початок року	4000	15000	449	0	330	-126	0	0	15653	12	15665
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	449	0	330	-126	0	0	15653	12	15665
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-476	0	0	-476	0	-476
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	59	0	0	0	0	0	59	0	59

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	-99	0	0	97	0	0	-2	0	-2
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-40	0	0	-379	0	0	-419	0	-419
Залишок на кінець року	4300	15000	409	0	330	-505	0	0	15234	12	15246

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 ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ІНДИВІДУАЛЬНОЇ) ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 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 2016 році 9

*) 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 (2016 рік) та за попередній звітний період (2015 рік) Товариство готувало річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

Дана фінансова звітність за 2016 рік складена станом на 31 грудня 2016 року є повною фінансовою звітністю (індивідуальною), (надалі – фінансова звітність), складеною відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Датою переходу на МСФЗ стало 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 2016 рік, містить дані на 3 звітні дати: 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2014 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 2014 р., 31.12.2015 р. та 31.12.2016 р. (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за 2016 рік (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 та (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2016 (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 4);

Дана фінансова звітність (індивідуальна) за 2016 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 2016 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 2016 рік та протягом усіх періодів, представлених у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Дана повна (індивідуальна) фінансова звітність за 2016 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.

2.2 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.

2.3 Економічне середовище, в якому Товариство здійснює діяльність

Товариство здійснює свою діяльність в умовах постійних змін законодавчої бази та політичного клімату. Особливо чутливе до таких змін підприємство, діяльність якого пов'язана із залученням фінансових коштів. Економічна ситуація, що склалася в Україні є дуже чутливою до політичних змін в країні.

Виходячи з такої складної ситуації, керівництво Біржі докладає максимальних зусиль, щоб Товариство мало в своєму розпорядженні достатню кількість активів та платіжних засобів для забезпечення діяльності фонду.

2.4 Використання оцінок та припущень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень відносно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці цієї фінансової звітності за 2016 рік 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.

Ці оцінки періодично переглядаються і у разі необхідності коригуються та відображаються у складі прибутків та збитків. При підготовці фінансової звітності за 2016 рік Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо відсутній МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Протягом звітного 2016 року були відсутні ознаки знецінення активів, які обліковуються на балансі Товариства.

Судження щодо застосування МСБО 29

Оскільки відповідно офіційним даним Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18 %, перед керівництвом Товариства виникло питання необхідності проведення перерахунку показників фінансової звітності Товариства згідно з МСБО 29 за 2016 рік. З метою прийняття відповідного рішення, керівництвом Товариства проаналізовано критерії, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей

рівень.

В той же час до уваги були прийняті додаткові характеристики, а саме фактор динаміки змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%. Така динаміка може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Також було враховано, що прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку у 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних.

Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження управлінського персоналу кожної компанії. Керівництво Товариства прийшло до висновку, що за показниками, наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, тому перерахунок показників фінансової звітності Товариства згідно з МСБО 29 за 2016 рік не є доцільним.

2.5 Користувачі фінансової звітності

Ця фінансова звітність (індивідуальна) за 2016 рік складена для подання керівництву та акціонерам з метою подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.6 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 2016 рік.

Для відповідності МСБО 1 "Подання фінансової звітності", фінансова звітність за 2016 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 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 нефінансового об'єкта, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9.

МСБО 18 «Дохід»

Питанням номер один в обліку доходу є визначення того, коли має визнаватися дохід. Дохід визнається, коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Цей Стандарт окреслює обставини, за яких зазначені критерії будуть дотримані, а отже, дохід буде визнаний. Він надає також практичне керівництво щодо застосування цих критеріїв.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

3.1 Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації (Зміни у МСФЗ, які були прийняті станом на 15 серпня 2016 року, та повинні бути застосовані для фінансового року, який почався 1 січня 2016 року)

Зміни були внесені до: МСФЗ 14, МСФЗ 11, МСБО 16, МСБО 38, МСБО 41, МСБО 27, МСФЗ 10, МСБО 28, МСФЗ 12, МСБО 1.

Щорічні зміни були внесені до: МСФЗ 5, МСФЗ 7, МСБО 19.

Зміни до МСФЗ, які можуть бути застосовані після 1 січня 2016 року наступні:

МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»

Новий стандарт, який застосовується для відображення у фінансовій звітності залишків за відстроченими рахунками тарифного регулювання, які виникають, коли підприємство надає товари або послуги клієнтам за ціною або ставкою, яка підлягає тарифному регулюванню. Даний стандарт застосовується компаніями, які, наприклад, постачають електроенергію чи газ, коли тарифи регулюються державою.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016 року

МСФЗ 11 «Облік придбання частки у спільній діяльності»

Актуально, наприклад, для сектору енергетики та природних ресурсів. Зміна вимагає застосовувати вимоги щодо обліку як при об'єднанні бізнесу при придбанні частки в спільній діяльності. Тепер вже не виникає сумнівів, чи застосовувати МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», коли

підприємство купує частку в спільній діяльності, а бізнес відповідає визначенню даного стандарту. Облік об'єднання бізнесів буде застосовуватись і у випадку придбання додаткової частки у спільній діяльності (збільшення частки), коли діяльність і коли діяльність і далі є спільною. Придбана додаткова частка буде відображатись по справедливій вартості. Частка, якою підприємство вже володіло на дату додаткового придбання, перегляду вартості не підлягає. Професійне судження потрібне і надалі: застосування зміни буде базуватись на визначенні бізнесу – для чого купляється частка. Від цього залежить, буде придбання обліковано як об'єднання бізнесу, чи як придбання для збору активів.

Зміна стандарту змінила принципи об'єднання бізнесу, що будуть застосовуватись при визнанні гудвілу, визнанні відстрочених податків від первісного визнання придбаних активів та зобов'язань, визнанні витрат пов'язаних з придбанням.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016 року

МСБО 16 та МСБО 38: Відмова від методу амортизації, що базується на виручці

Доповнено МСБО 16.56 С: моральне чи комерційне старіння, яке виникає в результаті зміни чи вдосконалення виробничого процесу чи в результаті зміни ринкового попиту на продукції чи послуги, які виробляються з допомогою активу. Очікувані зниження в ціні продажу продукції, яка була виготовлена з використанням активу, може свідчити про очікування технічного або комерційного старіння активу, що в свою чергу, може відобразити зменшення майбутніх економічних вигод від активу.

Додано МСБО 16.62 А: метод амортизації, який базується на виручці, яка генерується діяльністю, що передбачає використання активу, не є правильним. Виручка від діяльності, що передбачає використання активу відображає фактори інші, ніж споживання економічних вигод від активу. Наприклад, виручка залежить від інших факторів та процесів, діяльності з продажу, змін в об'ємах реалізації та цінах. Ціна, яка формуватиме виручку, може змінюватись під впливом інфляції, яка не має ніякого відношення до того, як актив використовується.

МСБО 27: Метод участі у капіталі в Окремій фінансовій звітності

Зміна є новою можливістю для обліку дочірніх підприємств при складанні окремої фінансової звітності материнською компанією.

Тепер МСФЗ дозволяють застосовувати у окремі фінансовій звітності метод участі в капіталі не лише до асоційованих та спільних підприємств, а і до дочірніх.

До цієї зміни дочірні підприємства обліковувались за собівартістю придбання та справедливою вартістю. Тепер їх можна обліковувати за методом участі в капіталі, який описується в МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Що стосується самого методу участі в капіталі, то і надалі буде доопрацювання цього методу. Тобто, чи є він просто статтею для консолідації, чи ще просто одним видом обліку фінансових інструментів.

Зміна 27.7 говорить: «фінансова звітність підприємства, у якого немає дочірнього асоційованого чи частки у спільному підприємстві, не є окремою фінансовою звітністю». Фраза «фінансова звітність, складена з використанням методу участі в капіталі, не є окремою фінансовою звітністю» видалена. Доповнено МСБО 27.12 щодо обліку дивідендів: дивіденди від дочірнього підприємства, асоційованого чи від частки в спільній діяльності визнаються у прибутках та збитках, поки підприємство не обере метод участі в капіталі, в такому випадку дивіденди будуть визнані як зменшення балансової вартості інвестиції.

МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28: Інвестиційні компанії: застосування винятків при консолідації

До зміни було незрозуміло, як обліковувати підприємства, які надають пов'язані з інвестуванням послуги, не будучи при цьому інвестиційним підприємством.

МСФЗ 10.4a (iv) говорить, що материнське підприємство НЕ повинно складати консолідовану фінансову звітність, якщо його кінцеве чи проміжне материнське підприємство складає фінансову звітність, яка оприлюднюється, та в якій дочірні підприємства консолідовані чи оцінені по справедливій вартості через прибутки та збитки (FVTPL) відповідно до МСФЗ 10. Тобто, зокрема, проміжне інвестиційне підприємство не консолідується.

Згідно МСФЗ 10.31, інвестиційна компанія НЕ консолідує дочірні підприємства та не показує їх як об'єднання бізнесу згідно МСФЗ 3, коли здобуває контроль над ними. Натомість, вона їх оцінює по справедливій вартості через прибутки та збитки (FVTPL) згідно МСФЗ 9. Винятком є вимога

МСФЗ 10.32, коли дочірнє підприємство не є інвестиційним підприємством, а головним завданням його є надання послуг, які стосуються діяльності інвестиційного підприємства. МСФЗ 10.33 Материнська компанія інвестиційного підприємства повинна консолідувати всі підприємства, які нею контролюються, включаючи ті, які вона контролює через своє дочірнє підприємство, яке є інвестиційним підприємством, якщо тільки сама материнська компанія також не є інвестиційним підприємством.

ДП не надає послуги, пов'язані з інвестуванням ДП надає послуги, пов'язані з інвестуванням

ДП неінвестиційного підприємства FV Консолідуємо

ДП інвестиційного п-а FV FV

Вибір політики для обліку капіталу: що стосується не інвестиційних підприємств (наприклад, банків), які мають частку в інвестиційному підприємстві (обліковують як асоційоване), тоді тут виникає вибір у застосуванні облікової політики: показувати таке інвестиційне підприємство по справедливій вартості чи брати дані інвестиційного підприємства так, ніби воно консолідувало всі свої підприємства.

МСБО 1 «Ініціатива з розкриття»

Додано МСБО 1.30А, який говорить, що підприємство самостійно має вирішувати, беручи до уваги всі фактори та обставини, як агрегувати інформацію у фінансовій звітності, зокрема, у примітках. Підприємство не повинно знижувати рівень зрозумілості своєї фінансової звітності, маскуючи матеріальну інформацію з нематеріальною, чи агрегуючи матеріальні статті, які мають різний характер (природу) чи функції.

Щорічні зміни:

МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримувані для продажу: Зміни в методі вибуття»

Зміни у плані продажу або плані розподілу активів акціонерам (МСФЗ 5.26)

Якщо підприємство класифікувало актив (чи групу активів на продаж) як утримуваний для продажу або як утримуваний для розподілу власникам підприємства, але критерії згідно МСФЗ 5.7-9 (МСФЗ 5.12А, відповідно) не дотримуються, підприємство повинно припинити класифікувати такий актив (групу) як утримуваний для продажу чи утримуваний для розподілу, відповідно. Коли актив може класифікуватись як утримуваний для продажу чи для розподілу акціонерам (МСФЗ 5.7-9; МСФЗ 5.12А):

1. Актив (група вибуття) має бути в готовності бути проданим негайно у поточному стані в звичних для продажу такого активу (групи) умовах, і його продаж має бути високо ймовірним.
2. Про високу ймовірність продажу свідчить взяте зобов'язання керівництва відповідного рівня виконати план продажу активу (групи вибуття) і мають бути зроблені активні кроки по пошуку покупця і виконанню плану продажу. Ймовірність погодження акціонерів (якщо таке вимагається) має розглядатись як частина оцінки високої ймовірності продажу.

1. Повинні вестись активні дії по продажу активу (групи вибуття) по ціні, яка є обґрунтованою порівняно з його поточною справедливою вартістю.

2. Повинно бути очікування, що продаж по всіх критерія можна буде вважати завершеним протягом 1 року з дати початку класифікації активу (групи).

Винятками, коли період продажу буде > 12 місяців (МСФЗ 5.9) є події чи обставини не контрольовані підприємством; також існує достатнє підтвердження того, що план з продажу активу (чи групи вибуття) залишається в силі.

Для цього повинні виконуватись критерії МСФЗ 5.В1 (абзац В) : є обґрунтовані очікування, що інша сторона (не покупець) накладуть умови, через які строк продажу буде більше 1 року (дії, необхідні для задоволення цих умов, не можуть бути ініційовані до того, як підписана тверда згода покупця-продавця), АБО підписання твердої згоди про купівлю є високо ймовірним протягом 1 року. Дії, які повинні бути виконані плану продажу, повинні вказувати на те, що значні зміни в плані чи його відміна є мало ймовірними.

Вимоги МСФЗ 5.12А по суті ті ж.

Продаж дочірнього підприємства: організація, яка взяла на себе зобов'язання по реалізації плану продажу, який передбачає втрату контролю над дочірнім підприємством, повинна класифікувати всі активи і зобов'язання такої дочірньої компанії як призначені для продажу згідно критеріїв, вказаних вище (МСФЗ 5.6-8), не залежно від того, чи збереже організація за собою не

контролюючи частку в ДП після продажу. Підприємство повинно дотримуватись вимог МСФЗ 5.27-29 (див. нижче), щоб показати таку зміну в класифікації, окрім випадків, коли застосовується МСФЗ 5.26А.

МСФЗ 5.27-29:

Підприємство повинно оцінити актив, який воно припинило визнавати активом на продаж чи активом для розподілу власникам, по меншій з вартостей:

1. а) Балансовій вартості до того, як актив (група на продаж) був(а) класифікований як актив утримуваний на продаж або як актив для розподілу, скоригований на амортизацію, зменшення вартості чи переоцінку, які були б признані підприємством, якби його не віднесли в категорію активи утримувані для продажу або активи для розподілу власникам;

2. б) Його відновлюваній вартості на дату подальшого рішення не продавати чи розподіляти. Відновлювальна вартість – більша із вартостей:

- справедлива вартість за мінусом витрат на продаж та
- вартість використання. Вартість використання – це теперішня (приведена) вартість оціночних майбутніх грошових потоків, які підприємство очікує отримати від подальшого використання активу та від його продажу в кінці строку корисного використання.

При невідповідності критеріям визнання як активу для розподілу власникам, його потрібно обліковувати як актив для продажу, який не відповідає критеріям даної категорії, тобто такий актив не повинен обліковуватись згідно МСФЗ 5.

Підприємство має скоригувати балансову вартість необоротного активу на продаж чи на розподіл власникам у Звіті про прибутки та збитки від операцій у періоді, коли критерії МСФЗ 15.7-9 чи МСФЗ.15.12А більше не дотримуються. (МСФЗ 15.28). Підприємство показує коригування в тій самій статті сукупного доходу, що і прибуток/(збиток) згідно МСФЗ 15.37 (від переоцінки необоротного активу (чи групи вибуття), класифікованого в якості призначеного для продажу, який не відповідає визначенню припиненої діяльності).

Ті ж самі вимоги діють стосовно вибуття активу з групи вибуття. Якщо надалі група вибуття відповідає критеріям МСФЗ 15.7-9 (12А), то її далі обліковують як групу. Якщо не відповідає, кожен актив оцінюється індивідуально на відповідність критеріям як призначені для продажу по меншій з вартостей: балансова вартість чи вартість продажу на ту дату (дату невідповідності критеріям). Якщо актив не відповідає критеріям як актив на продаж, то він не повинен класифікуватись як актив на продаж.

НА, що в МСБО зробили наголос (основні узагальнення)

МСФЗ5.BC72G

Зміна плану продати необоротний актив на плани розподілити необоротний актив НЕ Є зміною плану продажу, це все той же план продажу, тому не вимагає ніякої зміни класифікації активу (групи вибуття). Підприємство і далі застосовує IFRS 5 з відповідною класифікацією, презентацією та оцінкою для кожного типу вибуття.

МСФЗ5.BC72I

В момент зміни плану продажу, підприємству потрібно буде оцінити необоротний актив (групу вибуття) згідно МСФЗ 5.15 (або 15А), та визнати зменшення вартості, або дохід від подальшого зростання справедливої вартості за мінусом витрат на продаж (розподіл) згідно МСФЗ 5.20-25.

МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття/Договори на обслуговування.

Внесено уточнення в МСФЗ 7. В30: параграф говорив, що у підприємства немає подальшої участі в переданому активі, якщо воно не має ні долі в майбутніх надходженнях від переданого фінансового активу, ні зобов'язання за будь-яких обставин здійснювати у майбутньому платежі щодо переданого фінансового активу. Додано речення про те, що термін «платіж» в даному контексті не включає грошові потоки від переданого фінансового активу, які підприємство збирає та зобов'язане перерахувати отримувачу.

Додано параграф МСФЗ В30А: Коли підприємство передає фінансовий актив, воно може залишити за собою право обслуговувати даний фінансовий актив за певну плату, який включено, наприклад, у вартість обслуговування.

Підприємство оцінює договір на обслуговування відповідно до МСФЗ 7.42С та МСФЗ7.В30, щоб вирішити, чи має підприємство подальшу участь в результаті договору на обслуговування, чи ні,

для розкриття такої інформації.

Наприклад, послуги будуть свідчити про подальшу участь у переданому фінансовому активі для цілей розкриття, якщо плата за обслуговування залежить від суми та часу грошових потоків, отриманих від переданого фінансового активу.

Так само, підприємство, яке надає послуги, має подальшу участь для цілей розкриття, якщо фіксована плата не буде здійснена в повному обсязі через те, що переданий фінансовий актив не працював. В даному випадку, підприємство, яке надає послуги, має частку в результатах майбутньої діяльності переданого фінансового активу. Дана оцінка не залежить від того, чи плата, яку мають отримати за послуги, компенсує підприємству витрати за надання послуг.

МСБО 19 «Винагороди працівникам: Ставки дисконтування для виплат після звільнення».

МСБО уточнила, що валюта високоякісних корпоративних облігацій чи державних облігацій, ставка яких використовується для дисконтування, повинна бути такою ж як і валюта винагороди після звільнення, яка буде виплачена працівникам.

МСБО 19.83, Ставка, яка використовується для дисконтування зобов'язань по програмі винагород після завершення строку трудової діяльності (як фінансованої, так і не фінансованої), визначається на основі ринкової дохідності високоякісних корпоративних облігацій станом на кінець звітного періоду.

Для валют, для яких відсутній ринок таких високоякісних корпоративних облігацій, використовується ринкова дохідність (на кінець звітного періоду) державних облігацій, деномінованих у валюту виплати. Валюта та умови корпоративних чи державних облігацій мають відповідати валюті та розрахункам умовних зобов'язань по програмі винагороди після закінчення трудової діяльності.

Застосування зміни повинно бути з початку найбільш раннього порівнюваного періоду, показаного у першій фінансовій звітності, в якій підприємство застосовує зміну. Будь-яке коригування від першого застосування зміни потрібно показати у нерозподіленому прибутку на початок того періоду.

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.

Наказом по ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» № 3 від 01.11.2016р. були внесені зміни до наказу від 31.12.13р. № 22 «Про обікову політику» стосовно вибору методу переоцінки для основних засобів Біржі.

Суть внесених змін полягає в тому, що Товариство вважає економічно доцільним застосовувати єдиний метод переоцінки для усіх груп основних засобів.

Основні засоби переоцінюються за таким методом: після переоцінки основних засобів накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу, а чисту вартість перераховують до переоціненої вартості активу.

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 20.12.2016 р.

У фінансовій звітності за 2016 рік основні засоби груп: комп'ютерна техніка, офісне обладнання та інші основні засоби відображаються за новою переоціненою вартістю.

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 кожен звітний 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 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.

Продовження тексту приміток

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 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 оподаткованого 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.

4.9. 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.

4.10. 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 нефінансових 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.

4.11. 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 2014 рік За 2015 рік За 2016 рік

Первісна вартість станом на початок звітного року 353 298 298

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

Балансова вартість станом на початок звітного року 136 64 42

Надійшло протягом звітного року 7 - -

Вибуло протягом звітного року (62) (62) -

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

Нараховано амортизацію протягом звітного року (79) (21) (21)

Первісна вартість станом на кінець звітного року 298 298 298

Накопичена амортизація станом на кінець звітного року (234) (256) (277)

Балансова вартість станом на кінець звітного року 64 42 21

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

2016 РІК Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Інструмент, прилади, інвентар Всього

Первісна вартість станом на початок звітного року 1 309

4 290 904 6 503

Знос станом на початок року (136)

(4 279) (894) (5 309)

Балансова вартість станом на початок звітного року 1 173

11 10 1 194

Придбано основних засобів -

- - -

Вибуло протягом звітного року -

(1 187) (39) (1 226)

Списаний знос у зв'язку з вибуттям -

1187 36 1223

Нараховано амортизацію протягом звітного року (69)

(4) (4) (77)

Зміна первісної вартості у зв'язку з переоцінкою - - - -

Зміна зносу

у зв'язку з переоцінкою -

42 22 64

Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 1 309

3 103 865 5 277

Знос станом на кінець звітнього року (205)

(3 054) (840) (4 099)

Балансова вартість станом на кінець звітнього року 1 104

49 25 1 178

У складі основних засобів протягом 2016 року перебували: будівля офісу з гаражними боксами (для власного використання), офісне обладнання та інвентар.

Станом на 31.12.2016 року відбулась зміна вартості основних засобів у зв'язку з їх переоцінкою, що відповідає обліковій політиці Біржі. Переоцінювались такі основні засоби: комп'ютерна техніка та офісний інвентар. Звіт про оцінку надавався професійним оцінювачем Товарною біржею «Донбас» станом на 20.12.2016 року згідно Договору про проведення оцінки майна № 20/12/2016 від 20.12.2016р.

Протягом 2016 року придбання основних засобів не відбувалося, проте були списані та переведені у групу вибуття деякі матеріальні активи.

У зв'язку з неможливістю демонтажу декількох одиниць основних засобів без нанесення пошкодження стін в будівлі колишнього офісного приміщення Біржі за адресою: м. Київ, вул. Московська, буд. 43/11, в січні 2016 року згідно Наказу № 1 від 25.01.16р. були списані з балансу основні засоби: світові вивіски у кількості 2-х штук та охоронна сигналізація офісу. В грудні 2016 року згідно Наказу № 6 від 12.12.2016р. були списані 2 одиниці основних засобів: конструкція Roll up - у зв'язку із застарілістю інформації, що відображена на ній та системний блок Dual Core 1,8 ВТС, що був вилучений ГСУ СБУ згідно протоколу від 02.12.2014р. та до теперішнього часу не повернений.

У 2016 році були переведені до необоротних активів, утримуваних для продажу, та продані за ринковою вартістю основні засоби у кількості 18 штук, а саме: офісне обладнання та інвентар (Договір купівлі-продажу від 25.11.2016р.) Також в поточному звітньому році відбувся продаж основних засобів, що були переведені у 2014 році до необоротних активів, утримуваних до продажу. (Договір купівлі-продажу б/н від 01.08.2016р.)

8. ІНШІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня

2014 року

На 31 грудня

2015 року

На 31 грудня

2016 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 31.12.2015р. та на 31.12.2016р. 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 кожного фінансового року.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На

31 грудня 2014 року

На 31 грудня

2015 року

На 31 грудня

2016 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2 - 65

з бюджетом - - -

За виданими авансами 46 2 -

Інша поточна дебіторська заборгованість 658 403 103

Всього 706 405 168

У складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.16р. відображена поточна заборгованість за біржовими контрактами та договорами про надання інформаційно консультативних послуг, яка погашена у січні 2017 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається із заборгованості за договорами купівлі-продажу основних засобів Біржі у сумі 63 тис. грн та кредиторських вимог Товариства до ПАТ «УкрБізнесбанк» на суму залишків на поточних рахунках у сумі 40 тис. грн (заборгованості підтверджені актами звірок)

Протягом 2016 року була погашена інша поточна дебіторська заборгованість, яка була відображена в обліку станом на 01.01.2016р., а саме заборгованість Товарної біржі «ІННЕКС» за суборенду приміщення у сумі 33 тис.грн, заборгованість по претензії до ПрАТ «Альтера Финанс» за договором переведення боргу та відшкодування збитків у сумі 132 тис.грн (включаючи пеню за прострочку платежів), заборгованість за проданий у минулому періоді автомобіль у сумі 198 тис.грн.

10. ГРОШОВІ КОШТИ

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках

88

29

1

Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках

7 487

-

125

Всього

7 575 29

126

Грошовими коштами у фінансовій звітності приймаються грошові кошти на рахунках у банках, грошові кошти в касі. Протягом року руху грошових коштів у касі не було. Грошових коштів в іноземній валюті Товариство не має. Протягом року Біржа відкривала та закривала депозитні рахунки у ПАТ КБ ПРИВАТБАНК, останній договір про депозит № 644824 був відкритий 30.12.2016р. на суму 125 тис. грн.

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року

На 31 грудня 2016 року

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

3 250 10 950 10 642

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

50

-
-
Всього
3 300
10 950
10 642

Дебіторська заборгованість за договорами про надання короткострокової фінансової допомоги акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» на кінець звітнього 2016 року складає: ПрАТ СК «Кремійнь» за договорами складеними у 2016 році на суму 3222 тис. грн., інші акціонери – на суму 7420 тис. грн. Протягом року відбувався рух за договорами з надання фінансової поворотної допомоги. Були повернуті кошти за договорами, укладеними у 2015 році, та укладені нові договори, строк дії яких не перевищує одного року. Дебіторська заборгованість, яка обліковується у даній статті відображена за справедливою вартістю та буде погашена у наступному звітному році.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня
2014 року На 31 грудня
2015 року На 31 грудня
2016 року
Зареєстрований (пайовий) капітал
15 000
15 000
15 000
Капітал у дооцінках
452
449
409
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)
(303)

(277)

(681)

Резервний капітал
330

330

330

Всього
15 479
15 502
15 058

Статутний капітал ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» становить 15 000 тис. грн., поділений на 15 тис. штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 грн. Протягом звітнього року змін у статутному капіталі не відбувалося, власні акції Товариство не викупало та не продавало. Основними акціонерами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» станом на 01.01.2017 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 7,96 1194

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент»
(Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Креміль-Інвест»)
32856284-233106 10,5133 1577

Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Спас» 31623500 6,7666 1015

Приватне акціонерне товариство «Менеджер» 32711435 5,0333 755

Публічне акціонерне товариство «Інвестиційно-фінансовий консалтинг» 33792667 9,50 1425

Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Інрезерв» 24932642 9,78 1467

Товариство з додатково. Відповідальністю «Страхова компанія «Актив-Гарант» 36183979 9,20
1380

Інші власники з часткою у статутному капіталі у розмірі менш за 5% кількість – 96 осіб
Всього статутний капітал 15 000

Окремо, у складі власного капіталу, зазначений капітал у дооцінках (основних засобів) на суму 409 тис. грн. Протягом звітного 2016 року відбувся рух коштів за статтею Капітал у дооцінках, а саме: зменшення на суму 99 тис. грн. у зв'язку із продажем та списанням основних засобів, які дооцінювались раніше (станом на 31.12.13р.) та збільшення на суму 59 тис. грн за рахунок дооцінки основних засобів станом на 31.12.16р.

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

2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Заборгованість постачальникам 4 - 1

Інша поточна кредиторська заборгованість 432 112 55

Всього 434 112 56

Заборгованість постачальникам складається із заборгованості за послуги реєстратора, депозитарія та інші послуги за грудень 2016р. До складу статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» входить сума гарантійного внеску ПАТ «Інвестиційна компанія «Ромекс-Інвест» (далі - Покупець), яка перерахована на рахунок Біржі відповідно до вимог Положення про порядок продажу в процесі приватизації на фондових біржах пакетів акцій акціонерних товариств, затвердженого спільним наказом ФДМУ, НКЦПФР, АМКУ від 16.11.1998 № 2141/297/9, на підставі наданого Покупцем замовлення на придбання акцій на аукціоні з продажу пакетів акцій в процесі приватизації . Біржовий контракт укладений 11.01.2017р. Сума гарантійного внеску за умовами біржового контракту перерахована Фонду державного майна України у січні 2017 року.

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

На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Податок на прибуток 17 - -

Податок на доходи фізичних осіб - - -

Місцеві податки та збори 4 1 -

Всього 21 1 -

Станом на 31.12.16р. заборгованості перед бюджетом немає.

15. АВАНСИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року На 31 грудня 2016 року

Кредиторська заборгованість зі страхування - - -

Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці - - -

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 6 5 9

Всього 6 5 9

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 2017 рік (усього 19 контрагентів).

Заробітна плата за грудень 2016 та відповідні відрахування з цієї зарплати сплачені у грудні 2016 року. Заборгованості на кінець року немає.

16. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

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

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

на 31.12.2015 р. Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2016 рік

на 31.12.2016 р.

Основні засоби - -

Нематеріальні активи - -

Збитки минулих періодів, не враховані на звітну дату 2 -

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

2

Рух відстрочених податків

СТАТТІ БАЛАНСУ На 31

грудня 2015 р. Зміни у тимчасових податкових різницях, що відносяться до звіту про сукупний дохід На 31

грудня

2016 р.

Основні засоби - - -

Нематеріальні активи - - -

Збитки минулих періодів 2 (2) -

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

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

Активи Зобов'язання Чисті активи (зобов'язання)

2016 рік На 31

грудня 2015 На 31 грудня 2016 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2016 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2016

Основні засоби - - - - -

Нематеріальні активи - - - - -

Збитки минулих періодів 2 - - - 2 -

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

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

За 12 місяців 2015 року За 12 місяців 2016 року

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

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

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

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

поточний податок на прибуток - -

тимчасова різниця 5

податок на прибуток у бухгалтерському обліку 5

Прибуток до оподаткування - -
діюча ставка податку 18% 18%
розрахований податок, за діючими ставками 0 0
постійні різниці - -
податок на прибуток у бухгалтерському обліку (5) -
поточний податок на прибуток, розрахований 18% - -
сплачений податок на прибуток (17) -
поточний податок на прибуток на кінець звітного періоду - -

17. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За 2016 рік За 2015 рік

Виручка від реалізації послуг 115 33

Всього 115 33

Виручка від реалізації складається з доходів, отриманих у вигляді біржового збору за біржовими контрактами, винагород з надання послуг з проведення конкурсних торгів (аукціонів) з продажу ЦП, включення цінних паперів до біржового списку та надання інформаційних послуг.

18. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

За 2016 рік За 2015 рік

Амортизація (24) (26)

Зарплата основного персоналу з нарахуваннями ЄСВ на зарплату (72) (71)

Інші витрати (8) (12)

Всього (104) (109)

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 2016 рік За 2015 рік

Заробітна плата та відповідні нарахування (317) (337)

Амортизація (74) (93)

Професійні послуги (24) (27)

Оренда майна (347) (522)

Послуги банку (3) (3)

Податки, збори (4) (19)

Обслуговування та ремонти ОЗ (1) (1)

Матеріали, МБП, запчастини (7) (8)

Послуги охоронної сигналізації - (8)

Інші (16) (15)

Всього (793) (1 033)

20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ За 2016 рік За 2015 рік

Доходи від операційної оренди - 51

Доходи від реалізації товарів (запасів), необоротних активів 82 12

Штрафи, пені 161 320

Відшкодування витрат майнового поручителя - 755

Проценти за депозитами отримані 12 -

Всього. 255 1138

У 2016 році були отримані такі інші операційні доходи:

- доходи від продажу основних засобів за Договором купівлі продажу б/н з Бойко О.В від 01.08.2016р. у сумі 32 тис. грн. та за Договором купівлі продажу з Греховим М.М. від 25.11.2016р. на суму 50 тис. грн.;

- доходи у вигляді пені за прострочку платежів від ПрАТ «Альтера-Фінанс» за договором переведення боргу та відшкодування збитків у сумі 112 тис. грн. та пені за прострочку платежів від Мельниченко В.А. у сумі 49 тис. грн. згідно Договору купівлі-продажу автомобіля від 11.09.2014р.

- проценти за короткостроковими депозитами у сумі 12 тис. грн.

21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ За 2016 рік За 2015 рік

Собівартість проданих ОЗ (14) -

Штрафи (10) (1)

Всього (24) (1)

Штрафні санкції у сумі 10 тис. грн. були сплачені Біржею до НКЦПФР згідно постанови про правопорушення на ринку цінних паперів від 13.01.2016 року № 18-ЦА-УП-ФБ.

22. ІНШІ ДОХОДИ

За 2016 рік За 2015 рік

Фінансова допомога (безповоротна) від акціонера Біржі 45 -

Дохід від дооцінки ОЗ в межах уцінки, яка відбувалась у попередніх періодах 5 -

Всього 50 -

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'язаною стороною ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» є 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 2016 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 2016 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

27. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ІНДИВІДУАЛЬНОЇ) ЗА 2016 РІК

Ця фінансова звітність (індивідуальна) за 2016 рік, була попередньо затверджена керівництвом Товариства до надання Зборам Акціонерів Товариства, що відбудуться 12 квітня 2017 року.

Голова Правління

Приватного акціонерного товариства

«Фондова біржа «ІННЕКС»: Ісаєва Валентина Аврамівна

Головний бухгалтер : Філіппенко Ірина Василівна

27 лютого 2017 року

Продовження тексту приміток

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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

Код ЄДРПОУ 23425110

Юридична адреса до 18.01.2016р.

Юридична адреса з 18.01.2016р. 01015, м. Київ,

Вул. Московська 43/11

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 2016 році 13

*) 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 подання звітності

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

За звітний період (2016 рік) та за попередні звітні періоди (2014 та 2015 роки) Товариство готувало фінансову звітність відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі МСФЗ).

Дана фінансова звітність за 2016 рік складена станом на 31 грудня 2016 року є повним комплектом фінансової звітності (консолідованої), (надалі – консолідована фінансова звітність), що складена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ).

Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2013 року, перший повний комплект консолідованої фінансової звітності за МСФЗ, був складений за 2014 рік, отже консолідована фінансова звітність за 2016 рік складена за МСФЗ містить порівняльні дані за три звітні періоди станом на три звітні дати: 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014 року.

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

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

- Баланс станом на 31.12.2014 року, 31.12.2015 року та 31.12.2016 року (форма 1);
- Звіт про фінансові результати за 2016 рік (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 та (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2016 (порівняльні дані за 2015 рік) (форма 4);

Дана консолідована фінансова звітність за 2016 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 2016 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 2016 рік та протягом усіх періодів, представлених у фінансовій звітності згідно з МСФЗ.

Дана фінансова звітність за 2016 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 2016 року група компаній перебувала під контролем ПрАТ «ФБ «ІННЕКС», яка станом на 31 грудня 2015 року та на 31 грудня 2016 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 2016 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 2014 року, 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року.

2.2 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.

2.3 Економічне середовище, в якому Біржа здійснює діяльність

Товариство здійснює свою діяльність в умовах постійних змін законодавчої бази та політичного клімату. Особливо чутливе до таких змін підприємство, діяльність якого пов'язана із залученням фінансових коштів. Економічна ситуація, що склалася в Україні є дуже чутливою до політичних змін в країні. Виходячи з такої складної ситуації, керівництво Біржі докладає максимальних зусиль, щоб Товариство мало в своєму розпорядженні достатню кількість активів та платіжних засобів для забезпечення діяльності фонду.

2.4 Використання оцінок та припущень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень відносно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці цієї консолідованої фінансової звітності за 2016 рік 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.

Ці оцінки періодично переглядаються і у разі необхідності коригуються та відображаються у складі прибутків та збитків. При підготовці консолідованої фінансової звітності за 2016 рік Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності,

ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо відсутній МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Біржі застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що консолідована фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Біржі;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Біржі посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі консолідованої фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Біржі враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Біржі

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Протягом звітного 2016 року були відсутні ознаки знецінення активів, які обліковуються на балансі Біржі.

Судження щодо застосування МСБО 29

Оскільки відповідно офіційним даним Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18 %, перед керівництвом Біржі виникло питання необхідності проведення перерахунку показників консолідованої фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік. З метою прийняття відповідного рішення, керівництвом Біржі проаналізовано критерії, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

ґ) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей

рівень.

В той же час до уваги були прийняті додаткові характеристики, а саме фактор динаміки змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%. Така динаміка може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Також було враховано, що прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку у 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних.

Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження управлінського персоналу кожної компанії.

Керівництво Біржі прийшло до висновку, що за показниками, наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, тому перерахунок показників консолідованої фінансової звітності Біржі згідно з МСБО 29 за 2016 рік не є доцільним.

2.5 Користувачі фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність за 2016 рік складена для подання керівництву та акціонерам з метою подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2.6 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 2016 рік.

Для відповідності МСБО 1 "Подання фінансової звітності", фінансова звітність за 2016 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 звітної 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

3.1 Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації (Зміни у МСФЗ, які були прийняті станом на 15 серпня 2016 року, та повинні бути застосовані для фінансового року, який почався 1 січня 2016 року)

Зміни були внесені до: МСФЗ 14, МСФЗ 11, МСБО 16, МСБО 38, МСБО 41, МСБО 27, МСФЗ 10, МСБО 28, МСФЗ 12, МСБО 1.

Щорічні зміни були внесені до: МСФЗ 5, МСФЗ 7, МСБО 19.

Зміни до МСФЗ, які можуть бути застосовані після 1 січня 2016 року наступні:

МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»

Новий стандарт, який застосовується для відображення у фінансовій звітності залишків за відстроченими рахунками тарифного регулювання, які виникають, коли підприємство надає товари або послуги клієнтам за ціною або ставкою, яка підлягає тарифному регулюванню. Даний стандарт застосовується компаніями, які, наприклад, постачають електроенергію чи газ, коли тарифи регулюються державою.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016 року

МСФЗ 11 «Облік придбання частки у спільній діяльності»

Актуально, наприклад, для сектору енергетики та природних ресурсів. Зміна вимагає застосовувати вимоги щодо обліку як при об'єднанні бізнесу при придбанні частки в спільній діяльності. Тепер вже не виникає сумнівів, чи застосовувати МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», коли підприємство купує частку в спільній діяльності, а бізнес відповідає визначенню даного стандарту. Облік об'єднання бізнесів буде застосовуватись і у випадку придбання додаткової частки у спільній діяльності (збільшення частки), коли діяльність і коли діяльність і далі є спільною. Придбана додаткова частка буде відображатись по справедливій вартості. Частка, якою

підприємство вже володіло на дату додаткового придбання, перегляду вартості не підлягає. Професійне судження потрібне і надалі: застосування зміни буде базуватись на визначенні бізнесу – для чого купується частка. Від цього залежить, буде придбання обліковане як об'єднання бізнесу, чи як придбання для збору активів.

Зміна стандарту змінила принципи об'єднання бізнесу, що будуть застосовуватись при визнанні гудвілу, визнанні відстрочених податків від первісного визнання придбаних активів та зобов'язань, визнанні витрат пов'язаних з придбанням.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016 року

Зміни до МСФЗ, які можуть бути застосовані після 1 січня 2016 року наступні: МСБО 16 та МСБО 38: Відмова від методу амортизації, що базується на виручці

Доповнено МСБО 16.56 С: моральне чи комерційне старіння, яке виникає в результаті зміни чи вдосконалення виробничого процесу чи в результаті зміни ринкового попиту на продукції чи послуги, які виробляються з допомогою активу. Очікувані зниження в ціні продажу продукції, яка була виготовлена з використанням активу, може свідчити про очікування технічного або комерційного старіння активу, що в свою чергу, може відображати зменшення майбутніх економічних вигод від активу.

Додано МСБО 16.62 А: метод амортизації, який базується на виручці, яка генерується діяльністю, що передбачає використання активу, не є правильним. Виручка від діяльності, що передбачає використання активу відображає фактори інші, ніж споживання економічних вигод від активу. Наприклад, виручка залежить від інших факторів та процесів, діяльності з продажу, змін в об'ємах реалізації та цінах. Ціна, яка формуватиме виручку, може змінюватись під впливом інфляції, яка не має ніякого відношення до того, як актив використовується.

МСБО 27: Метод участі у капіталі в Окремій фінансовій звітності

Зміна є новою можливістю для обліку дочірніх підприємств при складанні окремої фінансової звітності материнською компанією.

Тепер МСФЗ дозволяють застосовувати у окремій фінансовій звітності метод участі в капіталі не лише до асоційованих та спільних підприємств, а і до дочірніх.

До цієї зміни дочірні підприємства обліковувались за собівартістю придбання та справедливою вартістю. Тепер їх можна обліковувати за методом участі в капіталі, який описується в МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Що стосується самого методу участі в капіталі, то і надалі буде доопрацювання цього методу. Тобто, чи є він просто статтею для консолідації, чи ще просто одним видом обліку фінансових інструментів.

Зміна 27.7 говорить: «фінансова звітність підприємства, у якого немає дочірнього асоційованого чи частки у спільному підприємстві, не є окремою фінансовою звітністю». Фраза «фінансова звітність, складена з використанням методу участі в капіталі, не є окремою фінансовою звітністю» видалена. Доповнено МСБО 27.12 щодо обліку дивідендів: дивіденди від дочірнього підприємства, асоційованого чи від частки в спільній діяльності визнаються у прибутках та збитках, поки підприємство не обере метод участі в капіталі, в такому випадку дивіденди будуть визнані як зменшення балансової вартості інвестиції.

МСФЗ 10, МСФЗ 12, МСБО 28: Інвестиційні компанії: застосування винятків при консолідації

До зміни було незрозуміло, як обліковувати підприємства, які надають пов'язані з інвестуванням послуги, не будучи при цьому інвестиційним підприємством.

МСФЗ 10.4a (iv) говорить, що материнське підприємство НЕ повинно складати консолідовану фінансову звітність, якщо його кінцеве чи проміжне материнське підприємство складає фінансову звітність, яка оприлюднюється, та в якій дочірні підприємства консолідовані чи оцінені по справедливій вартості через прибутки та збитки (FVTPL) відповідно до МСФЗ 10. Тобто, зокрема, проміжне інвестиційне підприємство не консолідується.

Згідно МСФЗ 10.31, інвестиційна компанія НЕ консолідує дочірні підприємства та не показує їх як об'єднання бізнесу згідно МСФЗ 3, коли здобуває контроль над ними. Натомість, вона їх оцінює по справедливій вартості через прибутки та збитки (FVTPL) згідно МСФЗ 9. Винятком є вимога МСФЗ 10.32, коли дочірнє підприємство не є інвестиційним підприємством, а головним завданням його є надання послуг, які стосуються діяльності інвестиційного підприємства. МСФЗ 10.33 Материнська компанія

інвестиційного підприємства повинна консолідувати всі підприємства, які нею контролюються, включаючи ті, які вона контролює через своє дочірнє підприємство, яке є інвестиційним підприємством, якщо тільки сама материнська компанія також не є інвестиційним підприємством. ДП не надає послуги, пов'язані з інвестуванням ДП надає послуги, пов'язані з інвестуванням ДП неінвестиційного підприємства FV Консолідуємо

ДП інвестиційного п-а FV FV

Вибір політики для обліку капіталу: що стосується не інвестиційних підприємств (наприклад, банків), які мають частку в інвестиційному підприємстві (обліковують як асоційоване), тоді тут виникає вибір у застосуванні облікової політики: показувати таке інвестиційне підприємство по справедливій вартості чи брати дані інвестиційного підприємства так, ніби воно консолідувало всі свої підприємства.

МСБО 1 «Ініціатива з розкриття»

Додано МСБО 1.30А, який говорить, що підприємство самостійно має вирішувати, беручи до уваги всі фактори та обставини, як агрегувати інформацію у фінансовій звітності, зокрема, у примітках. Підприємство не повинно знижувати рівень зрозумілості своєї фінансової звітності, маскуючи матеріальну інформацію з нематеріальною, чи агрегуючи матеріальні статті, які мають різний характер (природу) чи функції.

Щорічні зміни:

МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримувані для продажу: Зміни в методі вибуття»

Зміни у плані продажу або плані розподілу активів акціонерам (МСФЗ 5.26)

Якщо підприємство класифікувало актив (чи групу активів на продаж) як утримуваний для продажу або як утримуваний для розподілу власникам підприємства, але критерії згідно МСФЗ 5.7-9 (МСФЗ 5.12А, відповідно) не дотримуються, підприємство повинно припинити класифікувати такий актив (групу) як утримуваний для продажу чи утримуваний для розподілу, відповідно. Коли актив може класифікуватись як утримуваний для продажу чи для розподілу акціонерам (МСФЗ 5.7-9; МСФЗ 5.12А):

1. Актив (група вибуття) має бути в готовності бути проданим негайно у поточному стані в звичних для продажу такого активу (групи) умовах, і його продаж має бути високо ймовірним.
2. Про високу ймовірність продажу свідчить взяте зобов'язання керівництва відповідного рівня виконати план продажу активу (групи вибуття) і мають бути зроблені активні кроки по пошуку покупця і виконанню плану продажу. Ймовірність погодження акціонерів (якщо таке вимагається) має розглядатись як частина оцінки високої ймовірності продажу.
3. Повинні вестись активні дії по продажу активу (групи вибуття) по ціні, яка є обґрунтованою порівняно з його поточною справедливою вартістю.
4. Повинно бути очікування, що продаж по всіх критеріях можна буде вважати завершеним протягом 1 року з дати початку класифікації активу (групи).

Винятками, коли період продажу буде > 12 місяців (МСФЗ 5.9) є події чи обставини не контрольовані підприємством; також існує достатнє підтвердження того, що план з продажу активу (чи групи вибуття) залишається в силі.

Для цього повинні виконуватись критерії МСФЗ 5.В1 (абзац В) : є обґрунтовані очікування, що інша сторона (не покупець) накладуть умови, через які строк продажу буде більше 1 року (дії, необхідні для задоволення цих умов, не можуть бути ініційовані до того, як підписана тверда згода покупця-продавця), АБО підписання твердої згоди про купівлю є високо ймовірним протягом 1 року. Дії, які повинні бути виконані плану продажу, повинні вказувати на те, що значні зміни в плані чи його відміна є мало ймовірними.

Вимоги МСФЗ 5.12А по суті ті ж.

Продаж дочірнього підприємства: організація, яка взяла на себе зобов'язання по реалізації плану продажу, який передбачає втрату контролю над дочірнім підприємством, повинна класифікувати всі активи і зобов'язання такої дочірньої компанії як призначені для продажу згідно критеріїв, вказаних вище (МСФЗ 5.6-8), не залежно від того, чи збереже організація за собою не контролюючу частку в ДП після продажу. Підприємство повинно дотримуватись вимог МСФЗ 5.27-29 (див. нижче), щоб показати таку зміну в класифікації, окрім випадків, коли застосовується МСФЗ 5.26А.

МСФЗ 5.27-29:

1/ Підприємство повинно оцінити актив, який воно припинило визнавати активом на продаж чи активом для розподілу власникам, по меншій з вартостей:

1. а) Балансовій вартості до того, як актив (група на продаж) був(а) класифікований як актив утримуваний на продаж або як актив для розподілу, скоригований на амортизацію, зменшення вартості чи переоцінку, які були б признані підприємством, якби його не віднесли в категорію активи утримувані для продажу або активи для розподілу власникам;

2. б) Його відновлюваній вартості на дату подальшого рішення не продавати чи розподіляти. Відновлювальна вартість – більша із вартостей:

- справедлива вартість за мінусом витрат на продаж та
- вартість використання. Вартість використання – це теперішня (приведена) вартість оціночних майбутніх грошових потоків, які підприємство очікує отримати від подальшого використання активу та від його продажу в кінці строку корисного використання.

При невідповідності критеріям визнання як активу для розподілу власникам, його потрібно обліковувати як актив для продажу, який не відповідає критеріям даної категорії, тобто такий актив не повинен обліковуватись згідно МСФЗ 5.

2/ Підприємство має скоригувати балансову вартість необоротного активу на продаж чи на розподіл власникам у Звіті про прибутки та збитки від операцій у періоді, коли критерії МСФЗ 15.7-9 чи МСФЗ.15.12А більше не дотримуються. (МСФЗ 15.28). Підприємство показує коригування в тій самій статті сукупного доходу, що і прибуток/(збиток) згідно МСФЗ 15.37 (від переоцінки необоротного активу (чи групи вибуття), класифікованого в якості призначеного для продажу, який не відповідає визначенню припиненої діяльності).

Ті ж самі вимоги діють стосовно вибуття активу з групи вибуття. Якщо надалі група вибуття відповідає критеріям МСФЗ 15.7-9 (12А), то її далі обліковують як групу. Якщо не відповідає, кожен актив оцінюється індивідуально на відповідність критеріям як призначені для продажу по меншій з вартостей: балансова вартість чи вартість продажу на ту дату (дату невідповідності критеріям). Якщо актив не відповідає критеріям як актив на продаж, то він не повинен класифікуватись як актив на продаж.

НА, що в МСБО зробили наголос (основні узагальнення)

МСФЗ35.BC72G

Зміна плану продати необоротний актив на плани розподілити необоротний актив НЕ Є зміною плану продажу, це все той же план продажу, тому не вимагає ніякої зміни класифікації активу (групи вибуття). Підприємство і далі застосовує IFRS 5 з відповідною класифікацією, презентацією та оцінкою для кожного типу вибуття.

МСФЗ35.BC72I

В момент зміни плану продажу, підприємству потрібно буде оцінити необоротний актив (групу вибуття) згідно МСФЗ 5.15 (або 15А), та визнати зменшення вартості, або дохід від подальшого зростання справедливої вартості за мінусом витрат на продаж (розподіл) згідно МСФЗ 5.20-25.

МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття/Договори на обслуговування

Внесено уточнення в МСФЗ 7. В30: параграф говорив, що у підприємства немає подальшої участі в переданому активі, якщо воно не має ні долі в майбутніх надходженнях від переданого фінансового активу, ні зобов'язання за будь-яких обставин здійснювати у майбутньому платежі щодо переданого фінансового активу. Додано речення про те, що термін «платіж» в даному контексті не включає грошові потоки від переданого фінансового активу, які підприємство збирає та зобов'язане перерахувати отримувачу.

Додано параграф МСФЗ В30А: Коли підприємство передає фінансовий актив, воно може залишити за собою право обслуговувати даний фінансовий актив за певну плату, який включено, наприклад, у вартість обслуговування.

Підприємство оцінює договір на обслуговування відповідно до МСФЗ 7.42С та МСФЗ37.В30, щоб вирішити, чи має підприємство подальшу участь в результаті договору на обслуговування, чи ні, для розкриття такої інформації.

Наприклад, послуги будуть свідчити про подальшу участь у переданому фінансовому активі для цілей розкриття, якщо плата за обслуговування залежить від суми та часу грошових потоків,

отриманих від переданого фінансового активу.

Так само, підприємство, яке надає послуги, має подальшу участь для цілей розкриття, якщо фіксована плата не буде здійснена в повному обсязі через те, що переданий фінансовий актив не працював. В даному випадку, підприємство, яке надає послуги, має частку в результатах майбутньої діяльності переданого фінансового активу. Дана оцінка не залежить від того, чи плата, яку мають отримати за послуги, компенсує підприємству витрати за надання послуг.

МСБО 19 «Винагороди працівникам: Ставки дисконтування для виплат після звільнення».

МСБО уточнила, що валюта високоякісних корпоративних облігацій чи державних облігацій, ставка яких використовується для дисконтування, повинна бути такою ж як і валюта винагороди після звільнення, яка буде виплачена працівникам.

МСБО 19.83, Ставка, яка використовується для дисконтування зобов'язань по програмі винагород після завершення строку трудової діяльності (як фінансованої, так і не фінансованої), визначається на основі ринкової дохідності високоякісних корпоративних облігацій станом на кінець звітного періоду.

Для валют, для яких відсутній ринок таких високоякісних корпоративних облігацій, використовується ринкова дохідність (на кінець звітного періоду) державних облігацій, деномінованих у валюту виплати. Валюта та умови корпоративних чи державних облігацій мають відповідати валюті та розрахункам умовних зобов'язань по програмі винагороди після закінчення трудової діяльності.

Застосування зміни повинно бути з початку найбільш раннього порівнюваного періоду, показаного у першій фінансовій звітності, в якій підприємство застосовує зміну. Будь-яке коригування від першого застосування зміни потрібно показати у нерозподіленому прибутку на початок того періоду.

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 такого методу:

- при переоцінці основних засобів накопичену амортизацію виключають з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу;

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 – комп'ютерної техніки, офісного обладнання та інвентаря була проведена незалежним професійним оцінювачем станом на 20.12.2016р.

У фінансовій звітності за 2016 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.

Продовження тексту приміток

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 оподаткованого 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 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 не фінансових 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 2014 рік За 2015 рік За 2016 рік

Первісна вартість станом на початок звітного року 431 374 374

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

Балансова вартість станом на початок звітного року 205 116 77

Надійшло протягом звітного року 9 2 30

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

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

Нараховано амортизацію протягом звітного року (97) (41) (62)

Первісна вартість станом на кінець звітного року 374 374 402

Накопичена амортизація станом на кінець звітного року (258) (297) (357)

Балансова вартість станом на кінець звітного року 116 77 45

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 відбулося придбання та вибуття нематеріальних активів виключно на ТБ «ІННЕКС». Списані комп'ютерні програми, срок використання яких закінчився (згідно умовам постачальників) та придбані комп'ютерні програми, що використовуються Товарною біржею в господарчій діяльності для організації аукціонів ФГВФО з продажу активів збанкрутілих банків: КП Електронний майданчик "UBiz.Аукціон", SSL сертифікат Comodo Instant SSL, ПП SYMK ENDPOINT PRO TESTION 12.1, Програмний комплекс FREEDOM та КП "M.E.Doc" з пакетами оновлень та додатковими модулями для складання електронної звітності.

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

2016 рік Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар Всього

Первісна вартість станом на початок звітного року 1 309

4 851 - 915 7 075

Знос станом на початок звітного року (136)

(4474) - (904) (5514)

Балансова вартість станом на початок звітного року 1 173

377 - 11 1 561

Придбано основних засобів -

5 - - 5

Вибуло протягом звітного року -

(1187) - (39) (1226)

Списаний знос у зв'язку з вибуттям -

1187 - 36 1223

Нараховано амортизацію протягом звітного року (69)

(114) - (4) (187)

Зміна первісної вартості у зв'язку з переоцінкою

Зміна зносу

у зв'язку з переоцінкою -

42 - 22 64

Первісна вартість станом на кінець звітнього року 1 309

3669 - 876 5 854

Знос станом на кінець звітнього року (205)

(3359) - (850) (4414)

Балансова вартість станом на кінець звітнього року 1 104

310 - 26 1 440

У складі основних засобів протягом 2016 року перебували: будівля офісу з гаражними боксами (для власного використання), офісне обладнання та інвентар.

Станом на 31.12.2016 року відбулась зміна вартості основних засобів у зв'язку з їх переоцінкою, що відповідає обліковій політиці Біржі.

Переоцінювались такі основні засоби: комп'ютерна техніка та офісний інвентар. Звіт про оцінку надавався професійним оцінювачем Товарною біржею «Донбас» станом на 20.12.2016 року згідно Договору про проведення оцінки майна № 20/12/2016 від 20.12.2016р.

Протягом 2016 року була придбана одна одиниця основних засобів на ТБ «ІННЕКС» - ПК на базі Intel Core i3 та були списані та переведені у групу вибуття деякі матеріальні активи на ПрАТ «ФБ «ІННЕКС». У зв'язку з неможливістю демонтажу декількох одиниць основних засобів без нанесення пошкодження стін в будівлі колишнього офісного приміщення Біржі за адресою: м. Київ, вул. Московська, буд. 43/11, у січні 2016 року згідно Наказу № 1 від 25.01.16 р. були списані з балансу основні засоби: світові вивіски у кількості 2-х штук та охоронна сигналізація офісу. В грудні 2016 року згідно Наказу № 6 від 12.12.2016р. були списані 2 одиниці основних засобів: конструкція Roll up - у зв'язку із застарілістю інформації, що відображена на ній та системний блок Dual Core 1,8 ВТС, що був вилучений ГСУ СБУ згідно протоколу від 02.12.2014р. та до теперішнього часу не повернений.

У 2016 році були переведені до необоротних активів, утримуваних для продажу, та продані за ринковою вартістю основні засоби у кількості 18 штук, а саме: офісне обладнання та інвентар (Договір купівлі-продажу від 25.11.2016р.) Також в поточному звітньому році відбувся продаж основних засобів, що були переведені ще у 2014 році до необоротних активів, утримуваних до продажу. (Договір купівлі-продажу б/н від 01.08.2016р.)

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року На 31 грудня 2016 року

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 28 20 100

З бюджетом - - -

За виданими авансами 46 4 119

Інша поточна дебіторська заборгованість 999 403 6707

Всього 1 073 427 6 926

У складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.16.р. відображена поточна заборгованість за біржовими контрактами та договорами про надання інформаційно консультативних послуг з контрагентами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» та заборгованість учасників аукціонів за винагородами ТБ «ІННЕКС». за організацію аукціонів.

У складі дебіторської заборгованості за виданими авансами відображені платежі виключно постачальникам Товарної біржі «ІННЕКС», в тому числі: за оренду приміщення за січень 2017 року у сумі 89 тис. грн, комунікаційні послуги у сумі 5 тис. грн та часткова предплата за постачання комп'ютерної програми КП Електронний майданчик "UBiz.ProZorro.Продажі" -25 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається із заборгованості за договорами купівлі-продажу основних засобів ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» у сумі 63 тис. грн та кредиторських вимог Товариства до ПАТ «Укрбізнесбанк» на суму залишків на поточних рахунках у сумі 40 тис. грн, решта заборгованості належить контрагентам ТБ «ІННЕКС»:

- за Договором купівлі- продажу продажу цінних паперів № БВ-2016/4933 від 26.10.2016р. з відстроченням платежу на суму 6537 тис. грн.
- за Договорами суборенди приміщення на суму 67 тис. грн.

9. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня 2014 року

На 31 грудня 2015 року

На 31 грудня 2016 року

Акції ПАТ ЗНКІФ "АЛЬТЕРА ФІНАНС - ФОНД НЕРУХОМОСТІ "

1 040

1 069

1 091

Акції ПАТ «СК»Кремінь»

-

-

1 698

Акції інших емітентів

1 500

1 500

1 697

Всього

2 540

2 569

4 486

Фінансові інвестиції обліковуються за історичною собівартістю виключно на балансі дочірнього підприємства ТБ «ІННЕКС» та призначені для купівлі-продажу.

Протягом звітного періоду портфель цінних паперів («акції інших емітентів») не переоцінювався до справедливої вартості в зв'язку з тим, що протягом року не було активного ринку по таким цінним паперам. Так, Рішеннями НКЦПФР №№ 468, 469 від 21.04.2016 р. ПАТ «ЗНВКІФ «Інвестиції плюс» включено до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, та зупинено обіг цінних паперів зазначеного емітента. При цьому, при прийнятті вказаних рішень НКЦПФР керувалось Положенням про встановлення ознак фіктивності емітентів цінних паперів та включення таких емітентів до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, затвердженим Рішенням НКЦПФР від 10.07.2015 р. № 980. Станом на теперішній час Наказом Міністерства юстиції від 05.09.2016 № 2631/5 державну реєстрацію Рішення НКЦПФР від 10.07.2015 р. № 980 скасовано. Зазначене Рішення НКЦПФР від 10.07.2015 р. № 980 виключено з Державного реєстру нормативно-правових актів міністерств та інших органів виконавчої влади 20.09.2016 р. За умови прийняття НКЦПФР рішення про анулювання випуску цінних паперів ПАТ «ЗНВКІФ «Інвестиції плюс» ТБ «ІННЕКС» буде проведено переоцінку вартості цих цінних паперів до нульової.

10. ГРОШОВІ КОШТИ

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року На 31 грудня 2016 року

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках

284

31

188

Грошові кошти в національній валюті на депозитних рахунках

7 487

700

125

Кошти на ПДВ рахунку - 11 -

Всього

7 771

742

313

Грошовими коштами у фінансовій звітності приймаються грошові кошти на рахунках у банках, грошові кошти в касі.

Протягом року Товариство та його дочірнє підприємство відкривали та закривали декілька депозитних рахунків у ПАТ КБ ПРИВАТБАНК на строк 92 дні.

Залишок коштів на депозитному рахунку ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» на кінець року складає 125 тис. грн. Залишків коштів на депозитних рахунках ТБ «ІННЕКС» немає. Залишків коштів на ПДВ рахунку ТБ «ІННЕКС», що зареєстрований платником ПДВ, теж немає.

Протягом року рух грошових коштів у касі відбувався тільки у ТБ «ІННЕКС». Це виплати із зароботної плати працівникам та повернення частки коштів фінансової допомоги, що надавались співробітнику.

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року На 31 грудня 2016 року

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

3 250 10 950 10 642

Дебіторська заборгованість за виданими фінансовими допомогами співробітникам

50

-
256

Податкові зобов'язання з ПДВ

-
- 13

Податковий кредит з ПДВ (неодержані податкові накладні)

-
-
16

Всього 3 300 10 950

10 927

Дебіторська заборгованість за договорами про надання короткострокової фінансової допомоги акціонерам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» на кінець звітного 2016 року складає: ПрАТ СК «Кремій» за договорами укладеними у 2016 році на суму 3222 тис. грн., інші акціонери – на суму 7420 тис. грн. Протягом року відбувався рух за договорами з надання фінансової поворотної допомоги. Були повернуті кошти за договорами, укладеними у 2015 році, та укладені нові договори, строк дії яких не перевищує одного року. Дебіторська заборгованість, яка обліковується у даній статті відображена за справедливою вартістю та буде погашена у наступному звітному році.

ТБ «ІННЕКС» у 2016 році надала фінансову допомогу, що підлягає поверненню, своїм працівникам. Залишок частки, що не погашена станом на кінець року, дорівнює 256 тис. грн.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2014 року На 31 грудня 2015 року На 31 грудня 2016 року

Зареєстрований (пайовий) капітал 15 000 15 000 15 000

Капітал у дооцінках 452 449 409

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (186) (126) (505)

Резервний капітал 330 330 330

Доля неконтролюючих учасників 12 12 12

Всього
16 608
15 665
15 246

Статутний капітал ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» становить 15 000 тис. грн., поділений на 15 тис. штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 грн. Протягом звітного року змін у статутному капіталі не відбувалося, власні акції Товариство не викупало та не продавало.

Основними акціонерами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» станом на 01.01.2017 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 7,96 1194

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Креміль-Інвест») 32856284-233106 10,5133 1577

Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Спас» 31623500 6,7666 1015

Приватне акціонерне товариство «Менеджер» 32711435 5,0333 755

Публічне акціонерне товариство «Інвестиційно-фінансовий консалтинг» 33792667 9,50 1425

Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Інрезерв» 24932642 9,78 1467

Товариство з додатково. Відповідальністю «Страхова компанія «Актив-Гарант» 36183979 9,20 1380

Інші власники з часткою у статутному капіталі у розмірі менш за 5% кількість – 96 осіб
Всього статутний капітал 15 000

Окремо, у складі власного капіталу, зазначений капітал у дооцінках (основних засобів) на суму 409 тис. грн. Протягом звітного 2016 року відбувся рух коштів за статтею Капітал у дооцінках, а саме: зменшення на суму 99 тис. грн. у зв'язку із продажем та списанням основних засобів, які дооцінювались раніше та збільшення на суму 59 тис. грн. за рахунок дооцінки основних засобів станом на 31 грудня 2016 року.

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

2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Заборгованість постачальникам за послуги

8 133 167

Інша поточна кредиторська заборгованість

931 472 8628

Всього

939

605

8 795

Заборгованість постачальникам ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» складається із заборгованості за послуги реєстратора, депозитарія та інші послуги за грудень 2016р у сумі 1 тис. грн.

Заборгованість постачальникам ТБ «ІННЕКС» складає 166 тис. грн., в тому числі за юридичні послуги 158 тис. грн, решта - за комунальні послуги в орендованому приміщенні, за послуги з обслуговування електронного майданчика та інше.

До складу статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» входить сума гарантійного внеску ПАТ «Інвестиційна компанія «Ромекс-Інвест» (далі - Покупец), яка перерахована на рахунок Товариства відповідно до вимог Положення про порядок продажу в процесі приватизації на фондових біржах пакетів акцій акціонерних товариств, затвердженого спільним наказом ФДМУ, НКЦПФР, АМКУ від 16.11.1998 № 2141/297/9, на підставі наданого Покупцем замовлення на

придбання акцій на аукціоні з продажу пакетів акцій в процесі приватизації у сумі 55 тис. грн.; решта – це заборгованість ТБ «ІННЕКС», в тому числі: за договорами купівлі-продажу цінних паперів на суму 8398 тис. грн., за гарантійними внесками, що належать поверненню учасникам торгів – 159 тис. грн., податковий кредит з ПДВ (за перерахованими авансами) на суму 16 тис. грн.

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

На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Податок на додану вартість 1 52 1

Податок на прибуток 29 7 6

Податок з доходів фізичних осіб - - -

Місцеві податки та збори 4 1 -

Всього 34 60 7

Станом на 31.12.16р. заборгованість перед бюджетом існує тільки у ТБ «ІННЕКС».

Податок на додану вартість зв грудень 2016 року перерахований у повному обсязі за строком до 30.01.2017 року, а податок на прибуток за 2016 рік - за строком до 10.03.2017р.

15. АВАНСИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

На 31 грудня

2014 року На 31 грудня

2015 року На 31 грудня

2016 року

Кредиторська заборгованість зі страхування - - -

Кредиторська заборгованість з оплати праці - - -

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами 9 8 89

Всього 9 8 89

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на кінець звітнього року складається з передплати контрагентами ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» за включення цінних паперів у біржовий список згідно договорам на 2017 рік на суму 9 тис. грн. (усього 19 контрагентів), передплати брокерських контор ТБ «ІННЕКС» за оренду біржового місця у 2017 році на суму 5 тис. грн та передплати від контрагента ТБ «ІННЕКС» за суборенду приміщення у 2017 році на суму 75 тис. грн.

Заробітна плата за грудень 2016 та відповідні відрахування з цієї зарплати сплачені у грудні 2016 року. Заборгованості на кінець року немає.

16. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Ставка податку на прибуток в Україні станом на 31.12.2016 року 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.

Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто за 2016 рік

на 31.12.2016 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 -

Рух відстрочених податків

СТАТТІ БАЛАНСУ На 31 грудня 2015 р. Зміни у тимчасових податкових різницях, що відносяться до звіту про сукупний дохід На 31 грудня 2016 р.

Основні засоби - - -

Нематеріальні активи - - -
Збитки минулих періодів 2 (2) -
Коригування у зв'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42 МСБО16) - - -
Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто 2 (2) -

Активи Зобов'язання Чисті активи (зобов'язання)
2016 рік На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2016 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2016 На 31 грудня 2015 На 31 грудня 2016

Основні засоби - - - - -
Нематеріальні активи - - - - -
Збитки минулих періодів 2 - - - 2 -
Коригування у зі'язку з відсутністю впливу податку на прибуток за рахунок переоцінки (п.42 МСБО16) - - - - -
Відстрочений податковий актив/(зобов'язання), нетто 2 - - - 2 -

За 12 місяців 2015 року За 12 місяців 2016 року
Відкладені податкові (активи) зобов'язання на початок періоду 7 2
рух відкладеного податку у зв'язку з резерву переоцінки - -
рух відкладеного податку (активи) \ зобов'язання за період (5) (2)
Відкладені податкові (активи) \ зобов'язання на кінець періоду 2 -
поточний податок на прибуток 12 6
тимчасова різниця 2 -
податок на прибуток у бухгалтерському обліку 14 6

Прибуток до оподаткування 69 31
діюча ставка податку 18% 18%
розрахований податок, за діючими ставками 12 6
постійні різниці (14) -
податок на прибуток у бухгалтерському обліку (2) -
поточний податок на прибуток, розрахований 18% 12 6
сплачений податок на прибуток (29) (7)
поточний податок на прибуток на кінець звітного періоду (7) (6)

17. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За 2016 рік За 2015 рік

Виручка від реалізації послуг 1 428 851

Всього 1 428 851

18. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

За 2016 рік За 2015 рік

Амортизація (173) (155)

Зарплата основного персоналу з нарахуваннями ЄСВ на зарплату (190) (177)

Інші витрати (204) (122)

Всього (567) (454)

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 2016 рік За 2015 рік

Заробітна плата та відповідні нарахування (460) (463)

Амортизація (76) (97)

Професійні послуги (480) (239)

Оренда майна (751) (531)

Послуги банку (10) (8)

Податки (4) (19)

Ремонт основних засобів (1) (1)
ГСМ, МБП, запчастини (13) (13)
Послуги охоронної сигналізації - (8)
Інші (25) (21)

Всього (1 820) (1 400)
20. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

За 2016 рік За 2015 рік
Організація та проведення аукціонів (8) (45)
Розміщення інформації в печатних виданнях (154) (82)
Розміщення реклами (14) (100)
Всього (176) (227)

Витрати на збут здійснювались виключно ТБ «ІННЕКС».

21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

За 2016 рік За 2015 рік
Оренда біржових місць на ТБ «ІННЕКС» 4 5
Доходи від операційної оренди 120 -
Доходи від реалізації товарів (запасів), необоротних активів 82 12
Штрафи, пені отримані 162 320
Відшкодування витрат майнового поручителя - 755
Проценти за депозитом отримані 124 60
Інші операційні доходи - 50
Всього 492 1202

У Звіті про сукупний дохід були рекласифіковані рядки 2220 «Інший фінансовий дохід» та 2250 «Фінансові витрати», в яких в 2015 році були відображені доходи від процентів за депозитами і доходи від реалізації поточних фінансових інвестицій та відповідно собівартість реалізованих фінансових інвестицій.

У результаті рекласифікації данні про проценти за депозитами отримані у 2015 році у сумі 60 тис. грн перенесені в рядок 2120 «Інші операційні доходи» графі 4 Звіту про сукупний дохід за 2016 рік;

доходи від реалізації поточних фінансових інвестицій (акцій) перенесені в рядок 2240 «Інші доходи» гр.4 Звіту за 2016р. у сумі 110 тис. грн.; собівартість реалізованих фінансових інвестицій перенесена у рядок 2270 «Інші витрати» гр.4 Звіту за 2016р. у сумі 11 тис. грн.

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

За 2016 рік За 2015 рік
Собівартість проданих матеріальних активів (ОЗ, МНМА) (14) (1)
Штрафи (10) -
Інші операційні витрати (3) (1)
Всього (27) (2)

23. ІНШІ ДОХОДИ

За 2016 рік За 2015 рік
Доходи від реалізації поточних фінансових інвестицій (акції)
Товарною біржею «ІННЕКС» 15 043 110
Фінансова допомога (безповоротна) від акціонера Біржі 45 -
Дохід від дооцінки ОЗ в межах уцінки, яка відбувалась у попередніх періодах 5 -
Всього 15 093 110

24. ІНШІ ВИТРАТИ

За 2016 рік За 2015 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій ТБ «ІННЕКС» (14 893) (11)
Всього (14 893) (11)

25. 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'язаною стороною ПрАТ «ФБ «ІННЕКС» є Товарна Біржа «ІННЕКС».

26. 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.

27. 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.

28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2016 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

29. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (КОНСОЛІДОВАНОЇ) ЗА 2016 РІК

Ця фінансова звітність (індивідуальна) за 2016 рік, була попередньо затверджена керівництвом Товариства до надання Зборам Акціонерів Товариства, що відбудуться 12 квітня 2017 року.

Голова Правління

Приватного акціонерного товариства

«Фондова біржа «ІННЕКС»: Ісаєва Валентина Аврамівна

Головний бухгалтер : Філіппенко Ірина Василівна

10 березня 2017 року