

Підприємство **Приватне акціонерне товариство "Українська міжбанківська валютна біржа"**

Територія **м.Київ**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Управління фінансовими ринками**

Середня кількість працівників **1 16**

Адреса, телефон **вул.Межигірська, буд. 1, м.Київ обл., 04070**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число) <b>2019 01 31</b>	КОДИ
за ЄДРПОУ <b>22877057</b>	8038500000
за КОАТУУ	230
за КВЕД	66.11

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2018** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	35	37
первісна вартість	1001	64	99
накопичена амортизація	1002	29	62
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	84 263	81 052
первісна вартість	1011	165 294	165 255
знос	1012	81 031	84 203
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	7 449	7 449
інші фінансові інвестиції	1035	30	30
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 495	2 370
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>94 272</b>	<b>90 938</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	59	70
Виробничі запаси	1101	34	45
Незавершене виробництво	1102	25	25
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 530	1 584
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	48	48
у тому числі з податку на прибуток	1136	48	48
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	219	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 326	17 690
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	290	1 833
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	290	1 833
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>20 472</b>	<b>21 225</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>114 744</b>	<b>112 163</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 000	36 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	62 667	60 467
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4 013	4 013
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 970)	(2 031)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>100 710</b>	<b>98 449</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	13 832	13 273
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	35
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	35
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>13 832</b>	<b>13 308</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	181	-
розрахунками з бюджетом	1620	2	196
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	19	210
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>202</b>	<b>406</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>114 744</b>	<b>112 163</b>

Керівник

Головний бухгалтер

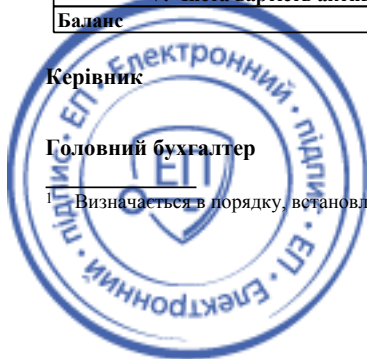
ЕП Гулей А.І.

ЕП Липинська  
О.О.

Гулей Анатолій Іванович

Липинська Олена Олександрівна

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **Приватне акціонерне товариство "Українська міжбанківська валютна біржа"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
22877057		

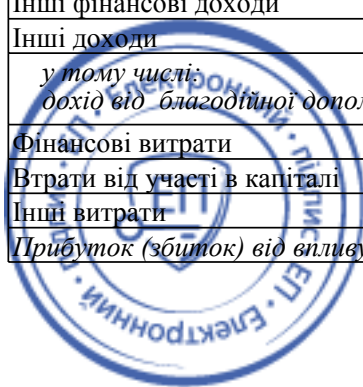
**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за **Рік 2018** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 118	12 580
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	6 118	12 580
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	23	1 122
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 5 823 )	( 14 450 )
Витрати на збут	2150	( - )	( 198 )
Інші операційні витрати	2180	( 379 )	( 531 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 61 )	( 1 477 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	877
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 61 )	( 600 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 61 )	( 600 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(2 200)	(2 324)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>(2 200)</b>	<b>(2 324)</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>(2 200)</b>	<b>(2 324)</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(2 261)</b>	<b>(2 924)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 784	7 587
Витрати на оплату праці	2505	2 053	5 395
Відрахування на соціальні заходи	2510	459	1 089
Амортизація	2515	521	603
Інші операційні витрати	2520	1 006	505
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>5 823</b>	<b>15 179</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Гулей А.І.

ЕП Липинська  
О.О.

Гулей Анатолій Іванович

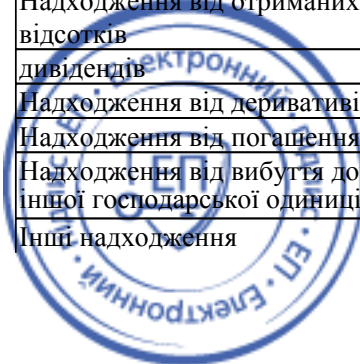
Липинська Олена Олександрівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2018** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 527	14 993
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	139	840
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23	1 334
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	12 220	1 632 232
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 3 930 )	( 9 121 )
Праці	3105	( 1 640 )	( 4 361 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 438 )	( 1 101 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 881 )	( 2 234 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 481 )	( 1 173 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 400 )	( 82 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 14 )	( 143 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 12 039 )	( 1 632 232 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>967</b>	<b>207</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	33	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	1 705	66
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 79 )	( 402 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 1 083 )	( 150 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	576	-486
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	1 543	-279
Залишок коштів на початок року	3405	290	569
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 833	290

ЕП Гулей А.І.

Керівник

Гулей Анатолій Іванович

ЕП Липинська  
О.О.

Головний бухгалтер

Липинська Олена Олександрівна





Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Українська міжбанківська валютна біржа" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01

22877057



(найменування)

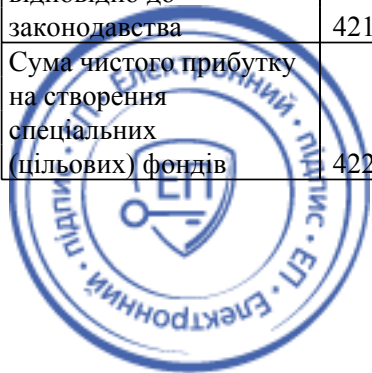
Звіт про власний капітал  
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	36 000	62 667	-	4 013	(1 970)	-	-	100 710
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	36 000	62 667	-	4 013	(1 970)	-	-	100 710
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	(61)	-	-	(61)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	(2 200)	-	-	-	-	-	(2 200)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(2 200)	-	-	-	-	-	(2 200)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(2 200)	-	-	(61)	-	-	(2 261)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	36 000	60 467	-	4 013	(2 031)	-	-	98 449

ЕП Гулей А.І.

Керівник

Гулей Анатолій Іванович

ЕП Липинська  
О.О.

Головний бухгалтер

Липинська Олена Олександрівна





**ПРИМІТКИ**  
**ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«УКРАЇНЬСЬКА МІЖБАНКІВСЬКА ВАЛЮТНА БІРЖА»**  
**ЗА 2018 РОКУ**

**Загальні відомості**

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	22877057
Повна назва	Приватне акціонерне товариство «Українська міжбанківська валютна біржа»
Скорочена назва	ПрАТ «УМВБ»
Дата державної реєстрації	21.07.1993р. зареєстровано в НБУ України; 27.02.1997р. державна перереєстрація «Українська міжбанківська валютна біржа»; 01.02.2002р. перереєстрація в Закрите акціонерне товариство «Українська міжбанківська валютна біржа»; 03.11.2009р. перейменування на Приватне акціонерне товариство «Українська міжбанківська валютна біржа».
Юридична та фактична адреса	04070, м. Київ, вул. Межигірська, 1
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Країна реєстрації	Україна
Офіційна сторінка в Інтернеті	<a href="https://www.uicgroup.com">https://www.uicgroup.com</a>
Адреса електронної пошти	uice@uice.com.ua
Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу	66.11 - Управління фінансовими ринками Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку АВ 498025 видана 24.11.2009р. Термін дії ліцензії до 02.11.2019р.
Дата затвердження фінансової звітності до випуску Правлінням ПрАТ "УМВБ"	19/04/2019

**Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність**

Українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненій військовим конфліктом на сході України. Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від дій уряду, спрямованих, насамперед, на вирішення військового конфлікту та проведення реформ у фінансовій, адміністративній, фіскальній та правовій системах країни. З цією метою уряд країни запроваджує жорсткі та непопулярні заходи, проведення яких може як позитивно, так і негативно вплинути на економіку України в цілому та фінансову систему зокрема. Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

**Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності**

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до всіх вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних Стандартів Бухгалтерського Обліку (МСБО) та Інтерпретацій, розроблених Комітетом з інтерпретації міжнародних стандартів фінансової звітності, які були офіційно затвердженими Міністерством Фінансів України станом на 31 грудня 2018 року та розміщені на його офіційному веб-сайті на дату складання цієї фінансової звітності. Концептуальною основою підготовки та надання фінансової звітності підприємства є зрозумілість, порівнянність, доречність, надійність у відповідності до МСФЗ.

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Визначена межа суттєвості при складанні фінансової звітності складає 1000 грн.

Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якщо б товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності у відповідності з принципом безперервності діяльності.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства

для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі методу нарахування (за винятком звіту про рух грошових коштів). Відповідно до цього методу, результати операції визнаються за фактом їх здійснення (а не за фактом отримання або витрачання грошових коштів або їх еквівалентів), відображаються в облікових записах і включаються у фінансову звітність періодів, до яких відносяться.

Дана фінансова звітність була підготовлена з урахуванням пріоритету економічного змісту над юридичною формою. Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком фінансових інструментів доступних для продажу, які оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство застосовує відповідні до МСФЗ методи визначення справедливої вартості. Основою визначення справедливої вартості є припущення, що Товариство діє безперервно і не має ні наміру, ні потреби ліквідувати чи суттєво скоротити обсяг своєї діяльності або здійснювати операції за несприятливих умов. Фінансові інструменти, щодо яких Товариство визначає справедливую вартість, є такими, що мають котирування на активному ринку, їх ціни регулярно доступні та відображають фактичні і регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Існування опублікованих цін котирування на активному ринку є, як правило, найкращим доказом справедливої вартості, який застосовується Товариством для оцінки фінансового інструменту.

Оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості Товариства здійснюється первісно за її номінальною (контрактною) вартістю, в подальшому базуючись на припущенні того, що дебіторська та кредиторська заборгованість є короткостроковою, Товариство вважає, що її номінальна вартість є справедливою і не амортизується.

### **Суттєві положення облікової політики**

Датою переходу Товариства на облік за МСФЗ є 01 січня 2014 року.

За деякими винятками, Міжнародний стандарт фінансової звітності 1 (МСФЗ 1) вимагає ретроспективного застосування редакції МСФЗ, чинних станом на 31 грудня 2014 року, при підготовці вхідного балансу по МСФЗ на 01 січня 2014 року і в наступних періодах до дати першої фінансової звітності за МСФЗ.

При підготовці цієї фінансової звітності за МСФЗ керівництво виходило з усієї наявної в нього інформації про очікувані стандарти, тлумачення, факти і обставини, а також принципи облікової політики, які застосовуються при підготовці комплексу фінансової звітності відповідно з МСФЗ станом на 30.09.2018 року.

Облікова політика побудована відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» в частині застосування в бухгалтерському обліку Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також з метою забезпечення на підприємстві єдиної методики відображення господарських операцій та складання достовірної фінансової звітності.

Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку та дотримується таких основних критеріїв як:

наступність, тобто залишки на балансових та позабалансових рахунках на початок поточного звітного періоду повинні відповідати залишкам на кінець попереднього періоду;

повнота відображення в бухгалтерському обліку всіх фактів господарської діяльності;

усі господарські операції підлягають реєстрації на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків. Фінансова звітність має містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій Товариства, яка може впливати на рішення, що приймаються згідно з нею;

обачність, застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищуватимуться, а зобов'язання та/або витрати - не занижуватимуться;

пріоритет змісту над формою, тобто відображення в бухгалтерському обліку та розкриття у звітності фактів господарської діяльності виходячи не тільки з правової норми, але і з економічного змісту фактів та умов господарювання;

несуперечність, тобто тотожність даних аналітичного обліку оборотам та залишкам за рахунками синтетичного обліку на перше число кожного місяця, а також показників бухгалтерської звітності даним синтетичного та аналітичного обліку;

раціональність, тобто раціональне та економічне ведення бухгалтерського обліку, виходячи з умов господарської діяльності Товариства;

відкритість, тобто фінансові звіти побудовані детально і чітко, максимально зрозумілі для користувачів, достовірно відображають господарські операції, уникають двозначності в відображенні позиції Товариства. Необхідні пояснення дано в додатках та пояснювальних записах до звітів;

суттєвість - у фінансових звітах знаходить відображення вся істотна інформація, корисна для прийняття рішень керівництвом, інвесторами, та іншими користувачами звітності;

своєчасність відображення фактів господарської діяльності в бухгалтерському обліку;

автономність, тобто активи та зобов'язання Товариства повинні бути відокремлені від активів та зобов'язань власників цього Товариства або інших підприємств;

безперервність, тобто оцінка активів здійснюється, виходячи з припущення, що діяльність Товариства продовжуватиметься в неосяжному майбутньому;

послідовність - постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики.

Облікова політика щодо оренди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю з урахуванням операційних витрат, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Товариство в своїй діяльності визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

У своїй діяльності Товариство класифікує фінансові активи наступним чином:

- Фінансовий актив, доступний для продажу;
- Дебіторська заборгованість;
- Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

Фінансові активи доступні для продажу - після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку. Якщо, існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу й визнається у прибутку чи збитку.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, в подальшому якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Після первісного визнання довгострокова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю.

### **Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення**

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво Товариства здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки попередньої фінансової звітності згідно з МСФЗ та відображені суми доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Далі

розглядаються основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Оцінки та покладені в їх основу припущення постійно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони відбуваються, а також в інших майбутніх періодах, якщо зміна стосується цих майбутніх періодів.

Управлінський персонал оцінює зменшення корисності фінансових інвестицій, грошей та їх еквівалентів, визначаючи ймовірність відшкодування їх вартості на основі детального аналізу банків. Фактори, що беруться до уваги, включають фінансовий стан контрагенту, кредитні рейтинги, історію співробітництва з ним, іншу наявну інформацію.

Станом на 31 грудня 2018 року, управлінський персонал Товариство вважає, що вартість довгострокових фінансових інвестицій у сумі 20 тис. грн. у вигляді паю Товарної біржі «Кримська міжбанківська валютна біржа» можуть бути не повернутими з політичних причин. Ця дія може призвести в майбутньому до зменшення чистого прибутку а, отже, до зменшення розміру власного капіталу.

Суттєве погіршення економічної ситуації в Україні, значна девальвація української гривні, нестача ліквідних коштів у банківському секторі та дострокове зняття депозитів разом зі фінансовими труднощами українських банків та зниженням кредитних рейтингів призводять до суттєвої невизначеності оцінок щодо можливості відшкодування депозитів і грошей та їх еквівалентів. У разі, якщо банки не зможуть повернути Товариству гроші та їх еквіваленти та кошти по депозитах після 31 грудня 2018 р., необхідно буде відобразити в обліку збитки.

Зменшення очікуваних грошових потоків від депозитів і грошей та їх еквівалентів призвело б до зменшення чистого прибутку а, отже, до зменшення розміру власного капіталу.

### **Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

Згідно з принципами облікової політики Товариства та вимогами до розкриття інформації, Товариство проводить оцінку справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань.

Оцінюючи справедливу вартість активу чи зобов'язання, Товариство використовує по мірі можливості дані, отримані з відкритих ринкових джерел. Виходячи з характеру вхідних даних, що використовуються у методах оцінки вартості, справедлива вартість розподіляється за різними рівнями в ієрархії джерел визначення справедливої вартості таким чином:

- Рівень 1 - котирувальні ціни (без коригування) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- Рівень 2 - інші вхідні дані щодо активу чи зобов'язання, крім котирувальних цін, включених до Рівня 1, які є наявними у відкритих джерелах безпосередньо (тобто ціни) чи опосередковано (тобто дані, визначені на основі цін);
- Рівень 3 – вхідні дані щодо активу чи зобов'язання, які не ґрунтуються на наявних ринкових даних (дані, що не є наявними у відкритих ринкових джерелах).

Якщо вхідні дані, які використовуються для оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання, можуть бути віднесені до різних категорій за рівнями в ієрархії джерел визначення справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості в цілому відноситься до того рівня в ієрархії, що і вхідні дані найнижчого рівня, які є значними для оцінки в цілому. Товариство визнає переміщення оцінок між рівнями в ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець того звітного періоду, в якому відбулося таке переміщення.

Припускається, що балансова вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості через короткостроковий характер зазначених фінансових інструментів.

Нижче у таблиці наведено балансову та справедливу вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань на 31 грудня 2018 року (тис. грн)

Найменування	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Загальна справедлива вартість	Загальна балансова вартість
Фінансові активи					
Грошові кошти та їх еквіваленти		1833		1833	1833
Дебіторська заборгованість		1632	17690	19322	19322
Фінансові інвестиції	10		20	30	30
Всього:	10	3465	17710	21185	21185
Фінансові зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість		406		406	406
Всього:		406		406	406

**Рекласифікації у фінансової звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок**

Рекласифікації у фінансової звітності та виправлення помилок минулих періодів у 2018 році не відбувалось.

**Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності**

Звіт про фінансовий результат за затвердженою Міністерством фінансів України формою №2 не суперечить вимогам МСФЗ, та не містить суттєвих відмінностей від Звіту про сукупний дохід за МСБО 1, за виключенням неможливості обрання методу розкриття витрат за їх характером.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дохід:

Найменування	4 кв. 2017р. (тис. грн.)	4 кв. 2018р. (тис. грн.)
Дохід по торгах	12435	-
Дохід, від розміщення коштів	1122	23
Дохід від оперативного лізингу	126	-
Дохід від суборенди приміщення	19	-
Інші доходи	877	3
Дохід від надання послуг біржової торгівлі	-	6100
Дохід на ринку ц/п	-	15
Всього:	14579	6141

Адміністративні витрати за квартали, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, представлені таким чином:

Найменування	2017р. (тис. грн.)	2018р. (тис. грн.)
Витрати на оплату праці	5395	2053
Витрати на соціальні заходи	1089	459
Амортизація	603	521
Витрати на відрядження	351	-
Витрати з організації аукціонів	3957	-
Витрати на Інтернет, телефонний зв'язок	290	69
Витрати на оперативну оренду нежитлових приміщень	1910	1785
Комунальні послуги	453	429
Господарські витрати	552	107
Інші адміністративні витрати	151	300
Інші витрати	-	99
Всього адміністративних витрат:	14751	5822

Інші операційні витрати за квартали, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, представлені таким чином:

Найменування	2017р. (тис. грн.)	2018р. (тис. грн.)
Аудиторські послуги	15	36
Маркетинг та реклама	198	-
Юридичні послуги	186	330
Витрати на підготовку кадрів	16	14
Інші операційні витрати	13	-
Всього інші операційні витрати:	428	380

**Витрати з податку на прибуток:**

У зв'язку із застосуванням нового підходу до оподаткування прибутку підприємств, змінилося формування об'єкта оподаткування - об'єктом оподаткування є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів

фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу.

Відстрочені податкові зобов'язання виникли, при проведенні дооцінки вартості (капітального ремонту "Контрактний будинок"). Відкладені податкові зобов'язання визначаються за ставками податку на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Податок на прибуток, який може виникнути та пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі власного капіталу, створює відстрочені податкові зобов'язання, та не відображається в звіті про сукупні прибутки та збитки Товариства):

Найменування	2017р. (тис. грн.)	2018р. (тис. грн.)
Відстрочені податкові зобов'язання	13832	13273

Прибуток Товариства є показником фінансових результатів його господарської діяльності. Прибуток Товариства як біржі спрямовується на розвиток Товариства та не підлягає розподілу між його акціонерами, тому розрахунок прибутку на акцію не здійснюється.

Компоненти витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, представлені таким чином:

Найменування	2017р. (тис. грн.)	2018р. (тис. грн.)
Витрати з податку на прибуток	-	-

#### Основні засоби:

Облік основних засобів ведеться відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби», який є міжнародним стандартом, що регулює порядок обліку основних засобів.

Товариство скористалася правом, наданим параграфом 9 МСФЗ (IAS) 16, і встановило одиницю обліку основних засобів об'єкт основних засобів. Аналітичний облік основних засобів ведеться по об'єктах, в розрізі місця зберігання та матеріально - відповідальних осіб. Первісне визнання об'єктів основних засобів здійснюється за його собівартістю. Структура первісної вартості основних засобів визначається способом придбання об'єкта. Вартісна межа для віднесення об'єкта до складу основних засобів у розмірі 6000,00 грн. згідно із п. 14.1.138 ПКУ. Товариство скористалася правом, наданим параграфом 29 МСФЗ (IAS) 16, і вибрало модель обліку для основних засобів за собівартістю. Модель обліку за собівартістю припускає, що після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за його первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, визнаних згідно із МСФЗ (IAS) 36 «Зменшення корисності активів». У Товариства відсутні обмеження на права власності, а також основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань. Витрати на ремонт основних засобів капіталізуються у випадках, якщо в результаті збільшуються або суттєво вдосконалюються відповідні активи.

Визначення основних засобів такими, що придатні до використання, а також допущення про термін корисного використання об'єктів основних засобів, проводить постійно діюча інвентаризаційна комісія на підприємстві згідно Наказу.

Балансова вартість основних засобів у розрізі груп за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. представлена таким чином:

Види основних засобів	Залишкова вартість на	
	01.01.2018р., тис. грн.	31.12.2018р., тис. грн.
Будинки (капітальний ремонт) передавальні пристрої	83829	80792
Машини, обладнання	96	31
Транспортні засоби	8	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	330	229
Всього:	84263	81052

Рух основних засобів за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. представлений таким чином:

Найменування	Всього	Будинки (кап.ремонт), передав. пристрої	Машини, обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші необоротні матеріальні активи
Сальдо на 01.01.2018р.:	84263	83829	96	8	330	0
Первісна вартість:	165294	159225	2395	431	3076	167
Сума зносу:	81031	75396	2299	423	2746	167

Надійшло за 2018 р:	36	0	0	0	36	0
Вибуло (Первісна вартість):	75	0	54	0	21	0
Вибуло (Сума зносу):	75	0	54	0	21	0
Нарахована амортизація:	3247	3037	65	8	137	0
Сальдо на 31.12.2018р.:	81052	80792	31	0	229	0

Строк корисного використання об'єктів основних засобів для цілей бухгалтерського обліку визначається виходячи з таких допустимих строків корисного використання:

Найменування	Строки експлуатації, років
Будівля	36
Комп'ютерне обладнання	2
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Офісне обладнання	4
Меблі	4
Інші основні засоби	12

Для нарахування амортизації основних засобів, застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Амортизація нараховується щомісяця.

Коли активи продають або ліквідують, різницю між чистими надходженнями та чистою балансовою сумою активів визнають у складі операційного доходу або витрат відповідно.

Для оцінки справедливої вартості капітального ремонту будівлі незалежний оцінювач - ТОВ "Столиця-груп" станом на 01.07.2009р. здійснив оцінку, яка була відображена у складі власного капіталу.

#### **Нематеріальні активи:**

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснювати відповідно з вимогою МСФЗ 38 «Нематеріальні активи».

Первісною оцінкою нематеріального активу є його собівартість. Собівартість окремо придбаного нематеріального активу - це сума сплачених коштів або їх еквівалентів, або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на момент його придбання або створення.

Собівартість нематеріального активу, окремо придбаного, включає ціну придбання, в тому числі ввізне мито та безповоротні податки, за вирахуванням торговельних знижок і всіх витрат, прямо пов'язаних з приведенням активу в стан для використання за призначенням. Подальші витрати збільшують собівартість нематеріального активу якщо існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до майбутніх вигод, які перевищують первісно оцінений рівень ефективності та ці витрати можливо достовірно оцінити і віднести до відповідного активу. Всі подальші витрати на нематеріальний актив, що необхідні для підтримки первісно оціненої ефективності активу, визнаються витратами звітного періоду.

Після первісного визнання, надалі нематеріальний актив враховується методом первісної вартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Рух нематеріальних активів за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. представлений наступним чином:

Назва	Залишок на 01.01.18 р.		Надійшло за рік	Нараховано АМО за рік	Залишок на 31.12.18р.	
	Первісна вартість	знос			Первісна вартість	знос
Нематеріальні активи	64	29	35	33	99	62

Відповідно до МСФЗ (IAS) 38, амортизації підлягає тільки нематеріальний актив, що має кінцевий період корисного використання.

Для нарахування амортизації застосовується прямолінійний метод. Нарухування амортизації проводиться щомісяця. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 2 роки. Амортизація нематеріальних активів включена до статті «Адміністративні витрати» звіту про сукупні доходи.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Нарухування амортизації починається, з місяця, наступного за місяцем, коли актив фактично готовий до використання, припиняється з наступного місяця, коли актив класифікований як призначений для продажу або, коли припиняється визнання активів.



### **Довгострокові фінансові активи:**

Станом на 31.12.2018р. на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції у розмірі 10 тис. грн. у вигляді простих іменних акцій у бездокументарній формі Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України» (код за ЄДРПОУ 30370711) в кількості 1 шт., номінальною вартістю 10000,00 грн. Фінансова інвестиція була класифікована у фінансовій звітності за вартістю придбання. Товариство не має контролю та суттєвого впливу по відношенню до Публічного акціонерного товариства «Національний депозитарій України».

Товарна біржа «Кримська міжбанківська валютна біржа» (код за ЄДРПОУ 20727632) – 20,0 тис. грн.  
Універсальна товарна біржа «Контрактовий дім УМВБ» (код за ЄДРПОУ 31813611) – 7449,0 тис. грн.

### **Запаси:**

До складу запасів у 2018 році, що оцінюються відповідно з МСБО 2 «Запаси» віднесені канцтовари, паливно-мастильні матеріали та інші матеріали.

Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей.

Собівартість цих запасів включає витрати на їх придбання.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО.

Балансова вартість запасів за квартали, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, представлена таким чином:

Назва	Станом на 31.12.2017р., (тис. грн.)	Станом на 31.12.2018р., (тис. грн.)
Запаси	59	70

### **Дебіторська заборгованість за розрахунками:**

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється по чистій вартості реалізації. Згідно Наказу про облікову політику - створення резерву сумнівних боргів не доцільно.

Поточна дебіторська заборгованість згідно даних балансу, складених за МСФЗ представлена наступним чином:

Найменування	Станом на 31.12.2017р., (тис. грн.)	Станом на 31.12.2018р., (тис. грн.)
Дебіторська заборгованість за роботи, послуги, товари	1530	1584
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	48	48
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	219	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	18326	17690
Всього:	20123	19322

Інша поточна дебіторська заборгованість включає

Найменування	Станом на 31.12.2017р., тис. грн.	Станом на 31.12.2018р., тис. грн.
Заборгованість за рішенням суду (Банк ЕБРЗ та Скрипська Н.О.)	10602	10602
Надання поворотної фінансової допомоги ТОВ "Кредит-рейтинг"	1740	1635
Надання поворотної фінансової допомоги ТОВ "Група "УМВБ"	5950	5453
Інші	34	

Прострочена заборгованість 65313,00 грн. - Андронов О.Б.

### **Акціонерний капітал:**

Станом на 31 грудня 2018 року Статутний капітал Товариства становить 36 000 000 грн., поділений на 360000 простих іменних акцій номінальною вартістю 100 грн. кожна. Станом на 31.12.2018р. Статутний капітал Товариства сформований та сплачений у повному обсязі і зареєстрований у відповідності із діючим законодавством України.

### **Капітальні резерви:**

Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення, встановленого Статутом розміру Резервного капіталу, розмір щорічних відрахувань не може бути менше 5% від суми чистого прибутку Товариства за рік.

### **Капітал у дооцінках:**

Капітал у дооцінках Товариства утворений за рахунок проведення дооцінки основних засобів - капітального ремонту нежилої споруди "Контрактний будинок" за адресою: м. Київ, вул. Межигірська, 1. Відповідно до правил встановленої облікової політики Товариства дооцінка, яка входить до складу власного капіталу в розмірі нарахованої амортизації, перенесена до нерозподіленого прибутку. Дооцінку майна - капітального ремонту для цілей бухгалтерської переоцінки провів суб'єкт оціночної діяльності - незалежний оцінювач ТОВ "Столиця-груп".

Назва	Станом на 31.12.2017р., тис. грн.	Станом на 31.12.2018р., тис. грн.
Капітал у дооцінках	62667	60467

### **Кредиторська заборгованість за розрахунками:**

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг або за вартістю погашення.

Вартість поточних зобов'язань Товариства за період, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, представлена таким чином:

Назва	Сальдо на 31.12.2017р., тис. грн.	Сальдо на 31.12.2018р., тис. грн.
Поточна заборгованість за розрахунками за товари, послуги	181	-
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	196
Інші поточні зобов'язання	19	210
Всього:	202	406

Станом на 31.12.2018р. забезпечення складають 36 тис. грн., та являють собою суму нарахованого резерву відпусток.

### **Грошові кошти та їх еквіваленти:**

Грошові кошти на рахунках в банках станом на 31.12.2018р. складають 1833 тис. грн.

Депозити в банках станом на 31.12.2018р. складають 2 тис. грн.

Обсяг доходів від розміщення грошових коштів склав 23 тис. грн.

Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження та «Інші витрачання» слід зазначити, що у статті Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» та «Інші витрачання» відображаються гарантійні внески, отриманні від клієнтів для участі в торгах або аукціонах ПрАТ «УМВБ», а саме:

Назва	2017р (тис. грн.)	2018р (тис. грн.)
Інші надходження	1 632 232	12 220
Інші витрачання	1 632 232	12 039

### **Розкриття іншої інформації:**

Товариство намагається підтримувати стабільний рівень капіталу з метою забезпечення довіри з боку акціонерів та інших учасників ринку, а також сталого розвитку бізнесу в майбутньому.

Політика Товариства щодо управління капіталом у рамках діяльності спрямована на підтримку достатнього рівня капіталу, передбаченого вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Основним джерелом капіталу, яким користується Товариство, є статутний капітал.

Вимоги щодо капіталу, як правило, регулярно прогноуються і оцінюються до прогнозів щодо наявного капіталу і очікуваної внутрішньої ставки доходності, включаючи аналіз ризиків і аналіз чутливості.

Складовою частиною політики управління ризиком є забезпечення у кожному періоді достатніх грошових потоків для виконання зобов'язань.

Результативними показниками оцінки ефективності системи управління власним капіталом є:

- коефіцієнт автономії - показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Оптимальне значення більше 0,5 (відношення власного капіталу до валюти балансу).
- коефіцієнт фінансової стійкості - показує рівень залежності від позикового капіталу (відношення власного капіталу до зобов'язань);
- коефіцієнт доходності капіталу - відношення чистих операційних доходів до загальної суми власного капіталу.

Аналіз показників управління капіталом за квартали, що закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня

2018 року, представлена таким чином:

Найменування показника	Станом на 31.12.2017р.	Станом на 31.12.2018 р.
Коефіцієнт автономії	0,9	0,9
Коефіцієнт фінансової стійкості	7,2	7,2
Коефіцієнт доходності капіталу	0,1	0,06

### **Цілі та політика управління фінансового ризику:**

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація, щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство схильне до кредитного ризику, пов'язаному з його операційною діяльністю – щодо зобов'язань учасників клірингу, торговельної дебіторської заборгованості, наявності депозитів в банках та валютними операціями. Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство на даному етапі своєї діяльності не володіє активами номінованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійного моніторингу за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Товариство згідно із Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, щомісяця надає НКЦПФР інформацію щодо відповідності пруденційних показників Товариства, як організатора торгів, нормативним показникам та виконання ним вимог до системи управління ризиками. В Товаристві створена Служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої здійснюється відповідно до Положення про таку службу.

Для вимірювання та оцінки ризиків Товариства, що провадить на фондовому ринку, використовуються такі показники:

Найменування показника	Нормативне значення	Значення показника.
Норматив достатності власних коштів	не менше 1	10.68
Коефіцієнт покриття операційного ризику	не менше 1	11.44
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	не менше 0,5	4.52

Таким чином, виходячи з вищевикладеного, можна зробити висновок, що станом на 31.12.2018 року пруденційні показники відповідають нормативним значенням.

### **Розкриття операцій з пов'язаними сторонами:**

Пов'язаними вважаються сторони, які перебувають під спільним контролем або коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або чинити на неї істотний вплив у процесі прийняття фінансових та управлінських рішень, як це визначено МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

В розумінні МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами для ПрАТ «УМВБ» є: УТБ «Контрактовий дім УМВБ» (код ЄДРПОУ 31813611).

Операції з пов'язаними сторонами:

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Станом на 31.12.2017р. (тис. грн.)	Станом на 31.12.2018р. (тис. грн.)
УТБ «Контрактовий дім УМВБ» (код ЄДРПОУ 31813611)	Надання послуг	-	6100

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами:

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Станом на 31.12.2017р. (тис. грн.)	Станом на 31.12.2018р. (тис. грн.)
УТБ "Контрактовий дім УМВБ" (код ЄДРПОУ 31813611)	Фінансові інвестиції	7 449	7 449

Розкриття інформації щодо компенсації провідному управлінському персоналу за 2018 року:

Найменування категорії	Витрати на оплату праці, (тис. грн)	Єдиний соціальний внесок, (тис. грн.)
Провідний управлінський персонал	888	195

### **Персонал та оплата праці:**

Середньооблікова чисельність персоналу за 2018 рік склала 18 чоловік.

Основна та додаткова заробітна плата, мат. допомога за 2018 рік - 2053 тис. грн.

Відрахування на соціальні заходи за 2018 рік - 459 тис. грн.

Підприємство здійснює відрахування на соціальні заходи (ЕСВ) за ставкою 22%, що діяла протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата. Підприємство не приймає участі у державній пенсійній програмі з визначеною виплатою, яка передбачає достроковий вихід на пенсію, працівників що працюють на посадах із шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами праці. Відповідні зобов'язання не нараховуються.

Бухгалтерський облік розрахунків за виплатами працівникам здійснюється відповідно до МСФЗ 19 (IAS) «Виплати працівникам».

Виплати працівникам нараховуються згідно штатного розкладу.

Аналітичний облік за виплатами працівникам ведеться по кожному працівнику, видам виплат та утримань.

### **Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання:**

Судові процеси у періоді з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.

Оболонський районний суд м. Києва 01.11.2012 виніс Рішення задовольнити Позов ПрАТ «УМВБ» до Скрипської Н.О. та стягнути із Скрипської Н.О. на користь ПрАТ «УМВБ» заборгованість у сумі 10 602 108,57 грн. Скрипською Н.О. була подана апеляційна скарга до апеляційного суду м. Києва, який 03.04.2014 виніс Рішення скасувати рішення Оболонського районного суду м. Києва від 01.11.2012 і відмовити у стягненні заборгованості. Вищий спеціалізований суд України з розгляду цивільних і кримінальних справ 01.10.2014 розглянув касаційну скаргу ПрАТ «УМВБ» на рішення апеляційного суду м. Києва від 03.04.2014 і виніс рішення касаційну скаргу задовольнити, скасувати рішення апеляційного суду м. Києва від 03.04.2014,

залишити в силі рішення Оболонського районного суду м. Києва від 01.11.2012, тобто стягнути із Скрипської Н.О. на користь ПрАТ «УМВБ» заборгованість у сумі 10 602 108,57 грн. 01.10.2014 рішення Оболонського районного суду м. Києва від 01.11.2012 набрало чинності.

В свою чергу, 09.07.2015 відкрито виконавче провадження № 48085793. 30.07.2015 звернено стягнення на майно Скрипської Н.О.. Станом на 31.12.2018р. вищевказана заборгованість Скрипської Н.О. на користь ПрАТ «УМВБ» у сумі 10 602 108 грн. 57 коп. залишається без змін.

Окрім того, 28.08.2015 Скрипською Н.О. подано позов до Подільського районного суду міста Києва про визнання кредитного договору недійсним.

23.11.2018 відбулась заміна судді по вищезазначеній справі (у зв'язку із звільненням судді з посади). Наразі справа знаходиться на стадії судового розгляду.

**Події після дати балансу:**

Подій після дати балансу, які б мали суттєвий вплив на дані фінансової звітності та фінансовий результат не було.

***Голова Правління***

***Гулей А.І.***

***Головний бухгалтер***

***Липинська О.О.***