

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.

Генеральний
директор

(посада)

Дарічева Наталія Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

21.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

21191107

4. Місцезнаходження

Харківська, -, 61024, м.Харків, Гуданова,9/11

5. Міжміський код, телефон та факс

(057) 7140643 (057) 7140643

6. Електронна поштова адреса

igmast@mast.kharkov.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	20.04.2017
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у	“Бюлетень “Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку” №77 (2582)
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.mast.kharkov.ua
	(адреса сторінки)
	в мережі Інтернет
	24.04.2017
	(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	X
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 виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
 23. Основні відомості про ФОН
 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
 27. Правила ФОН
 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
 29. Текст аудиторського висновку (звіту)
 30. Річна фінансова звітність
 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
 32. 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
- Причини відсутності інформації, наведеної у „Змісті” річного звіту Товариства, наступні:
1. „Інформація, щодо посади корпоративного секретаря” - корпоративний секретар в Товаристві не обраний.
 2. „Інформація про рейтингове агентство” – за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агенства.
 3. „Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)” – для емітента, який здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватного акціонерного товариства, яке не здійснювало публічного (відкритого) розміщення цінних паперів, - не вказується.
 4. „Інформація про дивіденди” – для емітента, який здійснив приватне (закрите) розміщення

цінних паперів, а також приватного акціонерного товариства, яке не здійснювало публічного (відкритого) розміщення цінних паперів, - не вказується. Товариство за звітний період не нараховувало та не сплачувало дивіденди.

5. „Відомості про цінні папери емітента” – інших цінних паперів, крім акцій простих іменних бездокументарних, Товариство не випускало. Викуп власних акцій протягом звітного періоду Товариством не здійснювався.

6. „Опис бізнесу” - для емітента, який здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватного акціонерного товариства, яке не здійснювало публічного (відкритого) розміщення цінних паперів, - не вказується.

7. „Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції” – Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

8. „Інформація про собівартість реалізованої продукції” - Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

9. "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" - не заповнюється, оскільки "рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не приймалось.

10. "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" - не заповнюється, оскільки "рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" не приймалось.

11. "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - не заповнюється, оскільки "рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не приймалось.

12. „Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів” -за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

13. Інформації щодо цінних паперів, іпотечного покриття, відомостей про ФОН, зазначена в пунктах з 18 по 27 (включно) „Змісту” даного річного звіту Товариства, протягом звітного періоду не виникало.

14. Інформація зазначена в пункті 29 „Змісту” даного річного звіту для емітента, який здійснив приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватного акціонерного товариства, яке не здійснювало публічного (відкритого) розміщення цінних паперів, - не вказується.

15. Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку

16. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)- не наводиться, оскільки випуску боргових цінних паперів не відбувалось, отже суб'єкти забезпечення відсутні.

17. „Звіт про стан об'єкта нерухомості” – Товариство не здійснювало емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"

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

б/н

3. Дата проведення державної реєстрації

01.08.2003

4. Територія (область)

Харківська

5. Статутний капітал (грн)

2100000.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

5

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

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

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

10. Органи управління підприємства

Вищий орган управління : Загальні збори учасників; Виконавчий орган управління: генеральний директор -Дарічева Наталія Олександрівна; Наглядова рада:Голова наглядової ради - Земляков Олег Володимирович; Члени наглядової ради - Анохін Сергій Володимирович, Греховодов Олександр Миколайович.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

Філія АТ „Укрексімбанк” в м. Харків

2) МФО банку

351618

3) поточний рахунок

26508000139293

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

немає

5) МФО банку

немає

6) поточний рахунок

немає

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 торгівлі цінними паперами -Брокерська діяльність	АЕ 185101	15.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	строк дії ліцензії необмежений			
Професійна діяльність на фондовому ринку -діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність	АЕ 185102	15.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії необмежений			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВ "Дарс-2003"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

32336709

4) місцезнаходження

61001, Україна, м.Харків, пр.Гагаріна, б.1

5) опис

Емітент володіє у статутному капіталі ТОВ "Дарс-2003" часткою у розмірі 14,8508%. У якості внеску емітент надав активи - грошові кошти. Емітенту належать усі права щодо управління, передбачені чинним законодавством та Статутом ТОВ "Дарс-2003".

1) найменування

ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

33675346

4) місцезнаходження

Україна, м.Харків, вул.Гуданова,9/11

5) опис

Емітент володіє у статутному капіталі ТОВ "КУА МАСТ -ІНВЕСТ" часткою у розмірі 9,7%. У якості внеску емітент надав активи - грошові кошти. Емітенту належать усі права щодо управління, передбачені чинним законодавством та Статутом ТОВ "КУА МАСТ-ІНВЕСТ".

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

генеральний директор

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

Дарічева Наталія Олександрівна

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

МК 648311 08.12.1997 Київським РВ ХМУУМВС України в Харківській області

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища, Харківський ордена Леніна авіаційний інститут ім. М.Є. Жуковського

6) стаж роботи (років)**

29

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

Харківське Державне авіаційне виробниче підприємство, Інженер-конструктор

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

12.04.2016 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені Статутом ПРАТ "ІГ МАСТ", та Контрактом з генеральним директором. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 29 років. За останні п'ять років інших посад не обіймала.

* 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 наглядової ради

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

Анохін Сергій Володимирович

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

МК 279045 03.09.1996 Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) рік народження**

1959

5) освіта**

Вища, Харківський політехнічний інститут, Харківський інженерно-економічний інститут

6) стаж роботи (років)**

34

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

Корпорація "Маст-Іпра" Президент

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

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Приймає участь в роботі Наглядової ради. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивний" (м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної комісії ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м. Харків, вул. Енергетична, 11), ТОВ "МАСТ" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), виконавчий директор. Обіймає посади: Президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м. Харків, вул. Гуданова, 9/11), член Наглядової ради ПРАТ "На Спортивний" (м. Харків, вул. Плеханівська, 63), Член ревізійної

комісії ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11)

* 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 наглядової ради

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

Земляков Олег Володимирович

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

МК 482112 06.06.1997 Київським РВ ХМУ УМВС в Харківській обл.

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища, Харківський політехнічний інститут

6) стаж роботи (років)**

27

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

Корпорація "Маст-Іпра", Віце-Президент

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

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Керує роботою Наглядової ради. Веде засідання наглядової Ради.Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 27 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Віце-президент Корпорації "МАСТ-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Голова Ревізійної комісії ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11), виконавчий директо ТОВ "МАСТ"(м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Обіймає посади: Віце-президент Корпорації "МАСТ-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11),Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11),), Голова Ревізійної комісії ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63)

* 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 наглядової ради

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

Греховодов Олександр Миколайович

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

МТ 261604 14.11.2012 Дзержинським РВ у м.Харкові ГУ ДСМ України в Харківській обл.

4) рік народження**

1965

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

34

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

Товариство з обмеженою відповідальністю „Котлотурбопром”, генеральний директор

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

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Приймає участь в роботі Наглядової ради. Змін в персональній складі протягом року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Віце-президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Член наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11), виконавчий директор ТОВ "МАСТ"(м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Генеральний директор ТОВ „Котлотурбопром” (м.Харків, пр.Гагаріна, 1). Обіймає посади: Віце-президент корпорації "МАСТ-ІПРА" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Член наглядової ради ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63), Член наглядової ради ПАТ "Харківський котельно-механічний завод" (м.Харків, вул.Енергетична,11), Генеральний директор ТОВ „Котлотурбопром” (м.Харків, пр.Гагаріна, 1)

* 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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Дарс-2003"

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

32336709

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

0

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

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

25.04.2016 5 років

9) Опис

Контроль фінансово - господарської діяльності товариства. В ТОВ"ДАРС- 2003" - реорганізація та зміна найменування не відбувались. 21.08.2015 призначено на посаду генерального директора Ткаченко Євгена Олексійовича. 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

головний бухгалтер

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

Дружиніна Вікторія Леонідівна

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

ММ 295124 25.08.1999 МВМ Держинського РВХМУ УМВС України в Харківській обл.

4) рік народження**

1972

5) освіта**

вища, Харківський інженерно-будівельний інститут

6) стаж роботи (років)**

27

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

АТ "Велтон-Інвест", заступник головного бухгалтера

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

14.08.2003 до припинення повноважень

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені Посадовою інструкцією Товариства. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 27 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул.Плеханівська, 63), головний бухгалтер КУА "ТОВ МАСТ-ІНВЕСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Головний бухгалтер ТОВ "МАСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), бухгалтер ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ" (м.Харків, вул.Плеханівська, 63). Обіймає посади: Головний бухгалтер ПРАТ "На Спортивній" (м.Харків, вул.Плеханівська, 63), бухгалтер КУА "ТОВ МАСТ-ІНВЕСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), Головний бухгалтер ТОВ "МАСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11), бухгалтер ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ" (м.Харків, вул.Плеханівська, 63)

* 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

Заступник генерального директора з питань проведення внутрішнього аудиту

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

Дружинін Олександр Олександрович

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

ЄДРПОУ юридичної особи

СА 030525 03.10.1995 Енергодарський МВ УМВС України в Запорізькій обл.

4) рік народження**

1969

5) освіта**

вища, Запорізька державна інженерна академія

6) стаж роботи (років)**

28

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

ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", спеціаліст з цінних паперів

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

01.07.2014 до припинення повноважень

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені Посадовою інструкцією Товариства. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 28 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Спеціаліст з цінних паперів ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ" (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11). Обіймає посаду: Директор ТОВ "МАСТ-КАПІТАЛ" (м.Харків, вул. Плеханівська, 63)

* 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

Заступник генерального директора з питань проведення фінансового моніторингу

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

Хохлов Олексій Миколайович

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

МК 915431 12.08.1998 Орджонікідзевський РВ ХМУ УМВС України в Харківській області

4) рік народження**

1972

5) освіта**

вища, Харківський державний економічний університет

6) стаж роботи (років)**

22

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

ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", спеціаліст з цінних паперів

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

01.07.2014 до припинення повноважень

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені Посадовою інструкцією Товариства. Змін в персональному складі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 22 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПРАТ "Інвестиційна група МАСТ", спеціаліст з цінних паперів (м.Харків, вул.Гуданова, 9/11).

* 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
Генеральний директор	Дарічева Наталія Олександрівна	МК 648311 08.12.1997 Київським РВ ХМУУМВС України в Харківській області	0	0	0	0	0	0
член наглядової ради	Анохін Сергій Володимирович	МК 279045 03.09.1996 Київським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	1250	5.9524	1250	0	0	0
член Наглядової ради	Греховодов Олександр Миколайович	МТ 261604 14.11.2012 Дзержинським РВ у м.Харкові ГУ ДСМ України в Харківській обл.	1250	5.9523	1250	0	0	0
Голова Наглядової ради	Земляков Олег Володимирович	МК 482112 06.06.1997 Київським РВ ХМУ УМВС в Харківській обл.	1250	5.9524	1250	0	0	0
Головний бухгалтер	Дружиніна Вікторія Леонідівна	ММ 295124 25.08.1999 МВМ Дзержинського РВХМУ УМВС України в Харківській обл	0	0	0	0	0	0
Ревізор	Товариство з обмеженою відповідальністю "Дарс-2003"	32336709	16000	76.1905	16000	0	0	0
Заступник генерального директора з питань проведення внутрішнього аудиту	Дружинін Олександр Олександрович	СА 30525 03.10.1995 Енергодарський МВ УМВС України в Запорізькій області	0	0	0	0	0	0
Заступник генерального директора з питань проведення	Хохлов Олексій Миколайович	МК 915431 12.08.1998 Орджонікідзевським РВ ХМУ УМВС України в Харківській області	0	0	0	0	0	0

фінансового моніторингу								
Усього			19750	94.0476	19750	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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Дарс-2003"	32336709	61001 Україна Харківська Червонозаводський м.Харків пр.Гагаріна,б.1	16000	76.1905		16000	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			16000	76.1905		16000	0	0	0

* Зазначається: "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	25.04.2016	
Кворум зборів**	100.00	
Опис	Скликані Наглядовою радою Товариства. Перелік питань: 1. Обрання робочих органів даних загальних зборів акціонерів Товариства. 2. Затвердження річного звіту Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2015р. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту Генерального директора, звіту ревізійної комісії, звіту внутрішнього аудитора Товариства за 2015р. 4. Розподіл прибутку (збитків) Товариства за 2015р. з урахуванням вимог, передбачених законом. 5. Обрання (переобрання) органів управління та контролю Товариства. Усі питання були розглянуті та прийняті одноголосні рішення: 1. Обрано робочі органи загальних зборів акціонерів Товариства. 2. Затверджено річний звіт Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2015р. 3. Прийняті рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту Генерального директора, звіту ревізійної комісії (ревізора) Товариства за 2015р., звіту внутрішнього аудитора Товариства за 2015р. 4. Розподілено прибуток Товариства за 2015р. з урахуванням вимог, передбачених законом. 5. Обрано ревізора Товариства. Прийнято до відома та схвалено рішення Наглядової ради Товариства, щодо переобрання Дарічевої Наталії Олександрівни на посаду Генерального директора.	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВИЙ ЦЕНТР «СПІВДРУЖНІСТЬ»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23467723
Місцезнаходження	61145 Україна Харківська нд Харків вул. Космічна, 26,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263449
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(057) 7-544-900
Факс	(057) 7-544-900
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МЕГАБАНК»,
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	09804119
Місцезнаходження	61002 Україна Харківська нд Харків Артема, буд. 30,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263494
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	057760-20-87
Факс	057714-06-12
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СВРОАУДИТ»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	24474300
Місцезнаходження	61052 Україна Харківська нд Харків вул. Енгельса, 29-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1698
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057) 714-13-12
Факс	(057) 714-13-12

Вид діяльності	Аудитор
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках»
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна Київська нд Київ вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263463
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.10.2013
Міжміський код та телефон	44 585 42 42
Факс	44 481 00 99
Вид діяльності	Клірингова діяльність
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "УКРАЇНСЬКА БІРЖА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	36184092
Місцезнаходження	0100 Україна Київська нд Київ вул. Шовковична, буд. 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 399339
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.10.2010
Міжміський код та телефон	044) 495-74-74
Факс	(044) 495-74-73
Вид діяльності	Діяльність з організації торгів на фондовому ринку
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Професійна асоціація учасників ринків капіталу та деривативів
Організаційно-правова форма	Асоціація
Код за ЄДРПОУ	24382704
Місцезнаходження	01133 Україна Київська нд Київ вул. Кутузова, 18/7, кім. 205, 206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	18
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.01.2015
Міжміський код та телефон	0442869420

Факс	0442867464
Вид діяльності	Здійснення діяльності як СРО проф.учасників ФР за видом діяльності - торгівля цінними паперами
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна Київська нд Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-07/08
Вид діяльності	формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

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
28.10.2010	982/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000099923	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100.00	21000	2100000.00	100
Опис		Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх та зовнішніх ринках. Перехід права власності на акції відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося. Дострокового погашення не було.							

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	24	12	0	0	24	12
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	24	12	0	0	24	12
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
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	24	12	0	0	24	12
Опис	Згідно наказу ІОС від 30.12.2016 була проведена інвентаризація. Основні засоби, що використовуються у господарській діяльності Товариства, не мають встановлених законодавством чи самим емітентом обмежень у термінах використання. Первісна вартість основних засобів складає 125 тис. грн. Змін у вартості основних засобів не було. Сума нарахованого зносу на початок звітної періоду складала 101 тис. грн. на кінець року – 113 тис. грн. Ступінь зносу на кінець року – 90,4%. Ступінь використання обладнання - 100%. Обмеження на використання майна емітента відсутні.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	2102	2110
Статутний капітал (тис. грн.)	2100	2100
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2100	2100

Опис	Вартість чистих активів акціонерного товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності) з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства ", зокрема п. 3, Цивільного кодексу України.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2016р. становить 2102 тис. грн., статутний капітал 2100 тис. грн. Вартість чистих активів більша за статутний капітал на 2 тис. грн. Таким чином, вимоги законодавства, а саме ст.155 Цивільного кодексу України, щодо відповідності вартості чистих активів Товариства розміру його статутного капіталу, виконуються.

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 паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	20	X	X
Усього зобов'язань	X	20	X	X
Опис:	Поточні зобов'язання сформовані станом на 31.12.2016 р. складають 20 тисяч гривень Зобов'язання складаються з сум: 1) Поточної кредиторської заборгованості за роботи, послуги у сумі 13 тисяч гривень. 2) Зобов'язань по розрахункам з бюджетом у сумі 1 тис.гривень. 3) Зобов'язань по розрахункам зі страхування у сумі 1 тис. гривень. 4) Зобов'язань по розрахункам з оплати праці у сумі у сумі 5 тис. гривень. Недоїмки по сплаті податків і зборів до бюджетів не має.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
12.04.2016	13.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2016	25.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватна аудиторська фірма "Свроаудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24474300
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61052, м. Харків, вул.Енгельса,29-Б, оф.704
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1698 26.01.2001
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**	289 П 000289 01.10.2013 24.09.2020
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	1	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): інше відсутнє	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): інше відсутнє	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): У звітному періоді позачергові збори не проводились.	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:	3
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
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	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

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

Оцінка не проводилась

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

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 у складі Наглядової	

	Ради не створювались.
Інші (запишіть)	Комітети у складі Наглядової Ради не створювались.

Оцінка не проводилась.

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)	Члени Наглядової ради не отримують винагороди	

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): Не має		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)	Не має	

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	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	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	Так	Ні	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	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Так	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) Так

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 Генерального директора, Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами, Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) торговця цінними паперами, Положення про систему управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами	

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	Ні	Так	Так	Так	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

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)	Інше не передбачено	

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)	Інше не передбачено	

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)	Інше не передбачено	

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): Не планує		

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Відсутнє

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів,

правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено:
Відсутнє

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

Відсутнє

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Одержання прибутку від основної діяльності

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.

32336709, Товариство з обмеженою відповідальністю «ДАРС-2003», Харківська обл., м. Харків, пр.Гагаріна, буд. 1, відповідає вимогам законодавства.

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.

Такі факти відсутні

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

Такі заходи не відбувались

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

В установі запроваджена Система управління ризиками професійної діяльності. Управління ризиками являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків.

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.

Звіт внутрішнього аудиту затверджено загальними зборами акціонерів.Порушень не виявлено. Дата затвердження фінансової звітності: 17 лютого 2017 року Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2016 р., підготовлена відповідно до МСФЗ. Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку та складає фінансову звітність у відповідності із Законом України " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні " та МСФЗ, керуючись принципами автономності підприємства, безперервності діяльності підприємства, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, пріоритетності оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника. Товариством була затверджена облікова політика на підставі наказу № 1 від 03.01.2013р. В 2016 році змін в обліковій політиці не відбувалося. Дата переходу на МСФЗ – 1 січня 2013 року. Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються

МСФЗ. Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

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

Такі факти відсутні

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

Купівлі-продажу активів, що перевищує встановлений розмір у статуті фінансової установи не було .

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.

Операцій з пов'язаними сторонами за звітний рік не відбувалось.

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

Аудиторські висновки складаються у відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та згідно діючого законодавства.

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)

Не має

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Приватна аудиторська фірма "Євроаудит", Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм № 1698 від 26.01.2001р., дійсне до 24.09.2020р. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0361 видано рішенням АПУ від 30.05.2013г. № 271/4 Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм НКЦПФР № П000289 від 01.10.2013р., дійсне до 24.09.2020р. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм Нацкомфінпослуг № 0144 від 08.10.2014р., дійсне до 24.09.2020р. Загальний стаж аудиторської діяльності - 16 років.

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

Протягом чотирьох років.

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

Аудиторська перевірка, інші послуги не надавалось

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

Таких фактів не відбувалось

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

За останні п'ять років ротація проводилась один раз. Було припинено дію договору з Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Аудит-96". Було укладено угоду з Приватною

аудиторською фірмою "Євроаудит".

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.

Такі факти відсутні

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

Розгляд скарг відбувається у порядку і в терміни які передбачені в Положенні про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами Товариства.

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

Розгляд заяв і скарг в Товаристві уповноважені здійснювати: керівник - Дарічева Наталія Олександрівна, внутрішній аудитор (контролер) Дружинін Олександр Олександрович та/або залучені керівником особи Товариства, до компетенції яких відноситься порушене у зверненні питання.

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).

Скарг не було

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 не має.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ"	за ЄДРПОУ	21191107
Територія		за КОАТУУ	6310100000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.12
Середня кількість працівників	5		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	61024,м.Харків,вул.Гуданова,9/11		
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	6	6	1
первісна вартість	1001	26	26	20
накопичена амортизація	1002	20	20	19
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	24	12	60
первісна вартість	1011	125	125	125
знос	1012	101	113	65
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	1250	1250	1500
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	40	263	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
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 І	1095	1320	1531	1561
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 перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	456	274	273
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	48
з бюджетом	1135	0	1	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	1	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	423	255	493
Гроші та їх еквіваленти	1165	67	61	17
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	67	61	17
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	0	0	0
Усього за розділом II	1195	947	591	831
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2267	2122	2392

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	2100	2100	2100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	24	12	60
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1	1	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-15	-11	-56
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	2110	2102	2104
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	134	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	134	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	23	13	280
за розрахунками з бюджетом	1620	0	1	2
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	1	1
за розрахунками з оплати праці	1630	0	5	5
за одержаними авансами	1635	0	0	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	0	0	0
Усього за розділом III	1695	23	20	288
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	2267	2122	2392

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Немає
Дарічева Н.О.
Дружиніна В.Л.

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2017 01 01
			21191107

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	324	291
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	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	324	291
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	0	0
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	(330)	(348)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(6)	(57)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3	4
Інші доходи	2240	7	57
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	4	4
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	4	3
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-12	-12
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	-12	-12
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-12	-12
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-8	-9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	179	163
Відрахування на соціальні заходи	2510	42	60
Амортизація	2515	12	12

Інші операційні витрати	2520	97	113
Разом	2550	330	348

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

Немає
Дарічева Н.О.
Дружиніна В.Л.

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2017 01 01
			21191107

**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	450	373
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
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	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(253)	(82)
Праці	3105	(139)	(131)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(40)	(67)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(34)	(51)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(25)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-16	42
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7	0
дивідендів	3220	3	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	10	0
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	2
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	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	2
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6	44
Залишок коштів на початок року	3405	67	23
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	61	67

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Немає
Дарічева Наталія Олександрівна
Дружиніна Вікторія Леонідівна

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2017 01 01
			21191107

**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) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
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: 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

Немає
Дарічева Наталія Олександрівна
Дружиніна Вікторія Леонідівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА
ГРУПА МАСТ"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

21191107

**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	2100	24	0	1	-15	0	0	2110
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	2100	24	0	1	-15	0	0	2110
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4	0	0	4
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-12	0	0	0	0	0	-12

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	-12	0	0	0	0	0	-12
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

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

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-12	0	0	4	0	0	-8
Залишок на кінець року	4300	2100	12	0	1	-11	0	0	2102

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Немає
Дарічева Н.О.
Дружиніна В.Л.

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ»

станом на 31.12.2016р.

1. Інформація про Товариство

Українською мовою: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ”

Англійською мовою: PRIVATE JOINT- STOCK COMPANY «INVESTMENT GROUP MAST»

Скорочена назва:

Українською мовою: ПрАТ «ІГ МАСТ»

Англійською мовою: PJSC “IG MAST”

дата державної реєстрації: 01.08.2003р.

організаційно-правова форма: акціонерне товариство

юридична та фактична адреса: вул. Гуданова, буд. 9/11, м. Харків, 61024, Україна

країна реєстрації: Україна

офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про компанію: www.mast.kharkov.ua

адреса електронної пошти: office@mast.kharkov.ua

характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу: професійна діяльність з торгівлі цінними паперами.

(ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185101 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами – брокерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії – необмежений; ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 185102 на професійну діяльність на фондовому ринку, діяльність з торгівлі цінними паперами – дилерська діяльність, видана 15.10.2012р., строк дії – необмежений.

опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство (п. 138 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»):

основна діяльність Товариства – на фондовому та фінансовому ринках, які знаходяться в стані кризи.

Материнської компанії немає.

Середня кількість працівників товариства протягом звітного періоду: 5 (п'ять) працівників.

Дата затвердження фінансової звітності: 17 лютого 2017 року

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА МАСТ» є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за 2016 рік складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що офіційно опубліковані в Україні на сайті Міністерства фінансів. Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2016 р. Компанія не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ), за винятком деяких фінансових інструментів (фінансових активів) та доцільної собівартості інвестиційної нерухомості, які оцінювалися за справедливою вартістю.

Дата переходу на МСФЗ 01.01.2013р.

2.1. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такий стандарт як МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який набуває чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства 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, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Перерахунок фінансової звітності за 2016 рік згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Аналізуючи 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.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Якщо ж врахувати додаткові характеристики, то важливим фактором є динаміка 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.

Прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%.

Проаналізувавши інші критерії, управлінський персонал Товариства зробив висновок, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 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, управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити перерахунок

фінансової звітності за 2016 рік.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 17.02.2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Загальні положення щодо облікових політик

3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

3.1.1. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.1.2. Методи подання інформації у фінансових звітах

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.2.1. 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 передачі цінних паперів або 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 плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.2.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 цих Приміток. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.2.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.2.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки,

здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.2.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.2.6. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після виникнення зобов'язання;

Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після виникнення зобов'язання.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.2.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.3. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.3.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої

амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.3.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.3.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.3.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.3.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або

збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливую вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор 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 справедливую 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. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть

застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримувало внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому була нарахована заробітна плата.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом в момент отримання грошових коштів на рахунок Товариства.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають

зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.10.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності 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 відрізнитися 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.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає 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.

4.2. 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».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2016 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий,

дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний, витратний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

2015 2016 2015 2016

1 2 3 4 5

Фінансові активи:

Довгострокові фінансові інвестиції 1250 1250 1250 1250

Поточні фінансові інвестиції 423 255 423 255

Довгострокова дебіторська заборгованість 40 263 40 263

Дебіторська заборгованість 456 274 456 274

Грошові кошти та їх еквіваленти 67 61 67 61

Довгострокові зобов'язання 134 0 134 0

Поточна кредиторська заборгованість 23 20 23 20

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

2015 2016

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 200 66

Дохід від реалізації послуг (коміс.винагорода торговця) 91 258

Всього доходи від реалізації 291 324

6.2. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 2015 2016

Доходи від списання кредит.заборгов. 57 0

Нарах.відсотки на залишок коштів на р/р 4 7

Всього 61 7

Інші витрати 0 0

Всього 0 0

6.3. Адміністративні витрати

2015 2016

Витрати на оплату праці та соц.заходи 223 221

Амортизація основних засобів 12 12

Інші 113 97

Всього адміністративних витрат 348 330

6.4. Податок на прибуток

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Згідно Податковому кодексу України ставка податку на прибуток в 2015-2016р становить 18% .

Товариство сплатило в 2016 р. податок на прибуток в сумі 0,7 тис.грн.(за 2015р) .

Згідно ПКУ для платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, об'єкт оподаткування може визначатися без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці

6.5. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2016 року облікова вартість "Нематеріальних активів" складає:

Ряд. 010 Залишкова вартість на кінець звітного періоду 6 тисяч гривень; Ряд. 011 Первісна вартість на кінець звітного періоду 26 тисяч гривень; Ряд. 012 Накопичена амортизація (20) тисяч гривень.

МСБО 38 "Нематеріальні активи" вимагає розглядати нематеріальний актив як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації (раніше цей термін не міг перевищувати 20 років, починаючи з дати приведення цього активу в робочий стан), якщо згідно з аналізом усіх належних факторів немає очевидного обмеження для періоду, протягом якого від цього активу очікується надходження до суб'єкта господарювання чистих грошових коштів.

Згідно з МСБО 38, нарахування амортизації здійснюється лише за нематеріальними активами, які мають визначений термін корисного використання. Сума амортизації нематеріальних активів відноситься на витрати звітного періоду.

6.6. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю більше 2 500 гривень. Вони обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу.

Застосований метод амортизації:

-основні засоби - прямолінійний метод з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів Місяці

Будинки та споруди 600

Транспортні засоби 300

Машини та обладнання 60

До основних засобів віднесені :

Остаточна вартість на 31.12.16р Остаточна вартість на 31.12.15р

Комп'ютерна та офісна техніка, меблі 12 тис.грн 24 тис.грн

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

В 2016 р. Товариство не придбавало та не продавало основні засоби.

Інвестиційної нерухомості Товариство не має.

6.7. Довгострокові фінансові активи

Довгострокові фінансові активи були відображені на звітну дату за собівартістю.

Станом на 31.12.2016 до довгострокових інвестицій відносяться частки в статутному капіталі ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ»-9,7% та ТОВ „Дарс-2003”-14,85%

6.8. Поточні фінансові активи

До поточних фінансових інвестицій відносяться фінансові інвестиції , які можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент. Фінансові інвестиції відображаються за собівартістю, крім тих, що мають ринкові котирування.

6.9. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації послуг

Товариством, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і обліковується по чистій реалізаційній вартості .

Склад дебіторської заборгованості:

31.12.16 31.12.15

ПРАТ «На Спортивній», дог.на інф.послуги 91 тис.грн 42 тис.грн

ПРАТ «На Спортивній», дог. купівлі-продажу ЦП 20 тис. грн 0 тис.грн

ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ», дог.на інф.послуги 20 тис.грн 34 тис.грн

ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ», дог.купівлі-продажу ЦП 13 тис.грн. 130 тис.грн.

ТОВ «КУА МАСТ-ІНВЕСТ», дог.купівлі-продажу частки СК 250 тис.грн. 250 тис.грн.

ТОВ «МАСТ-КАПІТАЛ», дог.на інф.послуги 82 тис.грн 40 тис.грн

ТОВ «Котлотурбопром», дог.на інф.послуги 13 тис.грн. 0 тис.грн

ФО, дог.купівлі-продажу ЦП 48 тис.грн 0 тис.грн

Безнадійної заборгованості немає.

6.10.Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів відсутні.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

6.11. Грошові кошти

31 грудня 2015 31 грудня 2016

Поточні рахунки в банках, в грн. 47 11

Банківські депозити, в грн 20 50

Всього 67 61

6.12. Статутний капітал

Розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.

1.1 Сума грошей, внесених як плата за акції, із зазначенням кількості акцій.

Протягом 2016 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Станом на 31.12.2016р. сплачений статутний капітал становить:

2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень;

загальна кількість акцій: 2 100 (дві тисячі сто) простих іменних акцій номінальна вартість: 1000 (одна тисяча) гривень кожна.

1.2. Вартісна оцінка майна, внесеного як плата за акції, із зазначенням кількості акцій:

Майно не вносилося.

1.3. Загальна сума іноземної валюти, внесеної як плата за акції, із зазначенням кількості акцій та курсу, за яким валюту зараховано в обліку:

Іноземна валюта не вносилась.

2. Акції у складі статутного капіталу за окремими типами і категоріями:

2.1. Кількість випущених акцій із зазначенням неоплаченої частини статутного капіталу:

21 000 (двадцять одна тисяча) простих іменних акцій; сплачені повністю, грошовими коштами.

2.2. Номінальна вартість однієї акції:

100 (сто) гривень

2.3. Зміни протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу:

змін не було

2.4. Права, привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, у тому числі обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу:

Випуск привілейованих акцій Товариства не передбачено.

Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

Акціонери Товариства поряд з правами, які обумовлені нормами чинного законодавства, мають право:

Брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом. зокрема шляхом голосування на загальних зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників, та шляхом участі в діяльності органів управління Товариства.

Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України і Статутом.

Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і Статутом.

Вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства.

У разі ліквідації Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартості в порядку, передбаченому законодавством України і Статутом.

Вимагати викупу Товариством всіх чи частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України і Статутом.

Продати акції Товариству у разі, якщо Товариством прийнято рішення про придбання таких акцій.

Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 5 (п'яти) або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства на дату внесення пропозицій, мають право внести пропозиції до порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства в порядку, передбаченому законодавством України і Статутом.

Акціонери (акціонер), які сукупно є власниками 10 (десяти) або більше відсотків простих акцій Товариства від загальної кількості розміщених голосуючих акцій Товариства, мають право:

Призначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням загальних зборів акціонерів Товариства, голосуванням та підбиттям його підсумків.

Вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів Товариства, а у передбачених законодавством України випадках - самостійно скликати позачергові загальні збори акціонерів Товариства.

Вимагати проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Інші права, передбачені чинним законодавством.

Право акціонера придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій визнається переважним правом акціонерів. Обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу – відсутні.

2.5. Акції, що належать самому товариству, його дочірнім і асоційованим підприємствам: немає.

2.6. Перелік засновників і кількість акцій, якими вони володіють:

1) Хохлов Сергій Миколайович, який володіє 1250 (одна тисяча двісті п'ятдесят) штук простих іменних акцій, що складає 5,95 % від загальної кількості акцій.

2) Анохін Сергій Володимирович, який володіє 1250 (одна тисяча двісті п'ятдесят) штук простих іменних акцій, що складає 5,95 % від загальної кількості акцій..

3) Земляков Олег Володимирович, який володіє 1250 (одна тисяча двісті п'ятдесят) штук простих іменних акцій, що складає 5,95 % від загальної кількості акцій.

4) Греховодов Олександр Миколайович, який володіє 1250 (одна тисяча двісті п'ятдесят) штук простих іменних акцій, що складає 5,95 % від загальної кількості акцій.

6.13. Короткострокові забезпечення

31 грудня 2015 31 грудня 2016

Резерв відпусток 0 0

Всього 0 0

Заборгованості з виплати відпусткових станом на 31.12.2016р немає. Невикористаних відпусток немає.

6.14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

31.12.16 31.12.15

ТОВ «МАСТ», за оренду 12 тис.грн 154 тис.грн

Розрахунковий центр, за послуги 0 3 тис.грн

Кредити банків, позики відсутні.

6.15. Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік- 5 осіб.

Заробітна плата ген.директора за 2016 р. склала 55,2 тис. грн., інших співробітників- 123,8 тис.грн. Крім відпусткових та виплат з тимчасової непрацездатності, інші виплати працівникам відсутні.

6.16. Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками – ПРАТ «ІГ МАСТ» нараховує внески в Державний пенсійний фонд України виходячи із заробітної плати кожного працівника. Витрати за

такими внесками включаються до статті “Відрахування на соціальні заходи”. Відрахування включаються до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Судові процеси із зазначенням позивача, відповідача, суми позову, підстав, стану процесу, рішення, перспективи – відсутні. Резерви у фінансовій звітності не створювалися.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.1.4 Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання:

умовні активи та зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності – відсутні;

контрактні зобов'язання, видані гарантії, поручительства – відсутні;

страхування – відсутнє;

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами Товариства є:

учасник-юридична особа – ТОВ „ДАРС-2003” (місцезнаходження: Україна, м. Харків, пр-т Гагаріна, 1, основний вид діяльності: Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна);

Генеральний директор ТОВ „ДАРС-2003 – громадянин України Ткаченко Євген Олексійович, ідентифікаційний номер 2640601019.

Голова наглядової ради Товариства – громадянин України Земляков Олег Володимирович, ідентифікаційний номер 2376509772.

Генеральний директор Товариства – громадянка України Дарічева Наталія Олександрівна, ідентифікаційний номер 2332403583.

Кінцевим бенефіціарним власником у Товаристві є акціонер - громадянин України Греховодов Олександр Миколайович, ідентифікаційний номер 2375113852, який прямо володіє 5,95% акцій, а опосередковано через ТОВ „КУА МАСТ-ІНВЕСТ” 16,95%.

Операцій з пов'язаними сторонами та бенефіціарним власником за звітний рік не відбувалось.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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.

Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариством ринкової вартості активів та сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства.

Відповідно до основної мети, завдання управління ризиками полягають у наступному:

- визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства;
- систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій;
- вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій;
- забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій,
- забезпечення дотримання інтересів багатьох зацікавлених сторін, а саме: керівних органів управління Товариством, працівників Товариства, інших сторін.

Діяльність Товариства у сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей Товариства, збільшення прибутковості. Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою постійний процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і мінімізацією негативних наслідків. До ризиків, які можуть виникати при здійсненні діяльності Товариства належать такі їх види:

кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Зміни в попередніх пунктах з минулого року (п. 33 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації») – відсутні.

7.3.1. Кредитний ризик

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 (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР, дані з ЄДР та інші) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Поточний рахунок Товариства відкритий в державному банку АТ «Укресімбанк» (довгостроковий рейтинг за національною шкалою АА- (ukr)), що мінімізує кредитний ризик.

Вільні кошти Товариства з метою мінімізації кредитного та інших ризиків розміщувались виключно в АТ «Укресімбанк», при цьому Товариство дотримувалось вищеперерахованих лімітів.

Товариство аналізує платоспроможність контрагентів та здійснює заходи щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

РІВЕНЬ РИЗИКУ за сумою, що найкраще відображає максимальну схильність Товариства до кредитного ризику на кінець звітної періоду без врахування забезпечення чи інших механізмів підвищення якості кредиту, а саме сумою дебіторської заборгованості ТОВ „КУА МАСТ-ІНВЕСТ” в розмірі 283 тис.грн. є НИЗЬКИМ за шкалою визначення рівня ризику, що використовується у внутрішній системі управління ризиками Товариства. Вказана заборгованість в загальному портфелі дебіторської заборгованості Товариства становить питому вагу у розмірі 47,28%.

Компанія не має фінансових активів які або були прострочені, або знецінилися, відсутні застави та інші форми забезпечення кредитів одержаних чи наданих

7.3.2. Ринковий ризик

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.

У Товаристві встановлено, що індикатором можливості подій реалізації ринкового (пайового) ризику є падіння індексу УБ (UX) упродовж кварталу. Так падіння індексу УБ менше ніж на 10% становить низький рівень ризику, падіння у межах 10-20% становить середній рівень ризику, падіння більше 20% - високий рівень ризику.

Поточна оцінка рівня ризику за показником ринкового (пайового) ризику за портфелем цінних паперів Товариства характеризується як НИЗЬКА і за шкалою визначення рівня ризику, прийнятій внутрішнім Положенням Товариства з СУР, становить 9,0 (при можливій максимально несприятливій 27,0) одиниць.

СУР Товариства передбачає застосування декількох аналітичних методів дослідження ризиків. Серед цих методів Товариство на етапі планування професійної діяльності, з'ясуванні доцільності участі в інвестиційному проекті, проводить аналіз чутливості результативного показника від варіації значень показників, що беруть участь в його визначенні. Крім аналізу чутливості Товариство на етапі прогнозування використовує метод коректування, метод сценаріїв.

Використання вказаних методик, в умовах стагнації фондового ринку, дозволило Товариству дійти висновку, щодо недоцільності нових вкладень в цінні папери і не збільшувати власний портфель. 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.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

У Товаристві ведеться постійний моніторинг додержання встановлених лімітів з цінних паперів, а саме:

- за емітентами;
- галузями економіки;
- за небіржевими цінними паперами;

Станом на 31.12.2016р. перевищення лімітів не допущено.

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

Товариство не мало активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Оскільки Товариство працює тільки з національною валютою, вплив зміни валютних курсів відсутній.

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 справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2015

31 грудня 2016

Банківські депозити (тис. грн) 20 50

Всього 20 50

Частка в активах Товариства, % 0,88% 2,37%

В зв'язку з нестабільною ситуацією на грошовому ринку країни, низкою актів припинення банків шляхом ліквідаційних процедур, а також значним збільшенням ризиків у банківській сфері, що є важкопрогнозованими, Товариством депозитні кошти розміщуються лише у державних банках.

7.3.3. Ризик ліквідності

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 використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

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. За результатами аналізу, заборгованість, яка підлягає дисконтуванню, не виявлена.

Поточна оцінка рівня ринкової ліквідності портфелі цінних паперів Товариства характеризується як НИЗЬКА, становить 9,0 (при можливій максимально несприятливій 27,0) одиниць.

Моніторинг і контроль ризиків в Товаристві являє безперервне спостереження за виявленими (ідентифікованими) ризиками, за відповідністю їх рівня встановленим (прийнятним) значенням, перевірки і виконання операцій реагування на ризики та оцінки їх ефективності впродовж здійснення діяльності.

Моніторинг ризику передбачає постійне відстеження фінансових та господарських процесів, що здійснюються Товариством, вивчення їхньої динаміки, аналіз причин зміни, розробку превентивних заходів для мінімізації ризиків у разі виявлення негативних тенденцій та вдосконалення бізнес-процесів за результатами проведеного аналізу.

Відповідно до Рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 (із змінами) „Про затвердження

Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками” моніторинг ризику у Товаристві включає щоденний розрахунок пруденційних показників професійної діяльності на ринку цінних паперів.

Впродовж 2016 року у Товаристві відсутні факти відхилення розрахункових значень пруденційних показників від нормативних значень.

Товариство забезпечує постійний моніторинг ефективності системи управління ризиками та вживає необхідних заходів у разі виявлення неадекватності системи управління ризиками або окремих її елементів.

7.4. Події після дати балансу:

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, не відбувались.

Генеральний директор Дарічева Н.О.

Головний бухгалтер Дружиніна В.Л.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток