

Титульний аркуш

30.12.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1048

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Голова правління

(посада)

В. Оскольський

(підпис)

Оскольський В.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 14281095
4. Місцезнаходження: 01034, м. Київ, пров. Рильський, 10
5. Міжміський код, телефон та факс: 044 279-4158, 044 278-5140
6. Адреса електронної пошти: www.ukrse.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 29.12.2022, протокол Біржової ради №9
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо):
Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

<https://ukrse.com.ua/ukrajinska-fondova-birzha/rozkritya-informatsiji>
(URL-адреса сторінки)

30.12.2022
(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, пайв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, пайв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондою біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
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 емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	X
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
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 осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) X
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 станом на кінець звітного року
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності", "Інформація щодо посади корпоративного секретаря", Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення", "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій", "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій", "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів", "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)", "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів", "Інформація про вчинення значних правочинів", "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість", "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість", "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним

суб'ектом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інформація про рейтингове агентство відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не має державної частки у статутному капіталі, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольне (домінуюче) становище.

Товариство не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів, тому "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" відсутня.

У звітному році, не було судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1% або більше відсотків активів Товариства стороною в яких виступає Товариство, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи Товариства, тому відомості відсутні. Позовні вимоги судових справ, провадження за якими відкрито в звітному році та стороною яких виступає Товариство складають менше 1 відсотка активів Товариства. Протягом 2021 року відкрито провадження в адміністративній справі за позовом ПрАТ "Українська фондова біржа" до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про про визнання протиправним та скасування рішення, зобов'язання вчинити дії.

Посадові особи Товариства акціями емітента не володіють.

Зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій в звітному році не відбувалося.

Товариство не здійснювало випуск облігацій, похідних цінних паперів, інших цінних паперів.

У власності працівників Товариства немає цінних паперів (крім акцій) Товариства.

Працівники Товариства не володіють акціями Товариства у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Рішення про виплату дивідендів за звітний період не приймалось, інформації про виплату інших доходів за цінними паперами відсутня.

Товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, тому Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається.

Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Товариство розміщує на власному веб-сайті (<https://ukrse.com.ua/publication/AZ%20IFRS%20UFB%202021.pdf>).

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) Товариства, відсутня, у зв'язку з тим що у Товариства відсутня інформація щодо існування таких договорів.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством відсутня, через відсутність у емітента інформації про наявність таких договорів.

Інформація, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

ІІІ. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Українська фондова біржа"

3. Дата проведення державної реєстрації

10.06.1997

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

15400000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

11

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

66.11 - Управління фінансовими ринками

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Укрексімбанк", МФО 322313

2) IBAN

UA413223130000026509000000218

3) поточний рахунок

UA413223130000026509000000218

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

АТ "Укрексімбанк", МФО 322313

5) IBAN

UA413223130000026509000000218

6) поточний рахунок

UA413223130000026509000000218

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товарна біржа "Київська біржа"

2) Організаційно-правова форма

Товарна біржа

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31815514

4) Місцезнаходження

м. Київ, пров. Рильський, 10

5) Опис

Надання послуг в укладанні біржових угод, виявлення товарних цін, попиту и пропозиції на товари.

Частка Емітента у статутному капіталі юридичної особи - 17150,00 грн., що складає 28,6 відсотків. Активи, надані Емітентом у якості внеску, - грошові кошти. Права, що належать

Емітенту щодо управління юридичною особою, визначені статутом юридичної особи.

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	Податкове повідомлення-рішення №461160416, 14.06.2021	ГУ ДПС у м. Києві	штраф	Сплачено за штрафними санкціями
Опис:				
2	Податкове повідомлення-рішення №800990417, 04.11.2021	ГУ ДПС у м. Києві	штраф	Сплачено за штрафними санкціями
Опис:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі Товариства в звітному періоді не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників **операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу у звітному році складає 11 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу у звітному році складає 1 особа. Фонд оплати праці в 2021 році становив 1745 тис. грн. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 51,5 тис. грн. за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати, посадових окладів та кількості штатних працівників та перерозподілу посадових обов'язків. Кадрова політика Товариства спрямована на забезпечення поточних та довгострокових потреб підприємства необхідною кількістю працівників відповідних професій та кваліфікації. В товаристві плануються та здійснюються заходи з залучення, закріplення та підвищення кваліфікації кадрів (Працівники УФБ проходять навчання та сертифікацію відповідно до чинного законодавства, що надає їм право здійснювати дії, пов'язані з безпосереднім провадженням професійної діяльності на ринку капіталу та проходять навчання з питань фінансового моніторингу).

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

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" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

У своїй господарській діяльності Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації виходячи з кількості років корисного використання: будівлі - 80 років, машини та обладнання - 5 років, транспортні засоби - 7 років, меблі - 5 років, інші - 3 роки. Для оцінки вартості запасів використовується метод балансової вартості. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - за справедливою вартістю.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окрім надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збути та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збути; про канали збути й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основним видом діяльності Товариства є діяльність з організації торгівлі фінансовими інструментами із створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозицій, проведення регулярних торгів цінними паперами та іншими фінансовими інструментами за встановленими правилами, централізованого укладення і виконання договорів щодо фінансових інструментів та розв'язання спорів між членами біржі. Як фондова біржа, в своїй діяльності Товариство використовує систему електронних торгів (СЕЛТ), яка є комплексом організаційних, нормативних, програмно-апаратних та технічних рішень. Товариство забезпечує організацію та проведення біржових торгів: у формі торгів "з голосу" за технологією одностороннього аукціону; з використанням СЕЛТ УФБ за технологіями безперервного подвійного аукціону та

одностороннього аукціону. Допоміжний вид діяльності (68.20) послуги щодо оренди й експлуатації власної чи взятої у лізинг нерухомості. Товариство не здійснює експорту. Діяльність товариства не залежить від сезонних змін. Основними клієнтами Товариства є Члени УФБ (юридичні особи, які мають ліцензію на провадження професійної діяльності з торгівлі фінансовими інструментами, і отримали цей статус в порядку, встановленому біржею), а також емітенти фінансових інструментів. Відповідно основними ринками збути посуга емітента є продаж послуг з організації торгівлі членам біржі та послуг з включення цінних паперів емітентів до біржового списку.

Основними ризиками в діяльності Товариства є: фінансові ризики (валютні, кредитні тощо), оперативні ризики, що пов'язані з веденням професійної діяльності, а саме: правовий (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, через порушення або недотримання вимог чинного законодавства, договорів та/або через можливість двозначного їх тлумачення, а також внаслідок запровадження несприятливих для Товариства законодавчих змін, у тому числі до податкового законодавства, або внаслідок відсутності регуляторних актів щодо фондового ринку), технічний (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, пов'язаний з недосконалотою роботою процесів та систем або їх недостатнім захистом, який включає ризик збою у роботі програмного та технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, ризик, пов'язаний з цілісністю даних та носіїв інформації, ризик несанкціонованого доступу до інформації сторонніх осіб та інші ризики), ризик персоналу (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, пов'язаний з людським фактором, який включає ризик допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, ризик розголошення інсайдерської інформації та інші ризики), інші нефінансові ризики (втрати ділової репутації, настання форс-мажорних обставин, зростання рівня конкуренції на біржовому ринку України та інше).

Основним заходами Товариства щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення ринків збути є підвищення конкурентних переваг (провадження більш ефективних нових технологій, залучення емітентів та торговців цінними паперами та інше); оптимізація витрат та тарифів; оперативне вирішення завдань, пов'язаних із залученням фінансування; чітке розмежування повноважень та відповідальності між органами управління, посадовими особами, окремими структурними підрозділами та працівниками, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників; своєчасне інформування структурних підрозділів та працівників про зміни у законодавстві, а також у внутрішніх документах Товариства; розробка типових форм договорів та інших документів; попередження порушень вимог нормативно-правових актів Товариством, зокрема шляхом створення системи внутрішнього аудиту (контролю); використання надійних технічних, програмних, інформаційних, технологічних систем і засобів комунікації та зв'язку; забезпечення безперебійного функціонування програмно-технічних засобів та обладнання; застосування засобів захисту інформації на всіх етапах її обробки та зберігання; дублювання та архівування інформації; організація контролю доступу до інформації та приміщеній сторонніх осіб; виважена політика підбору кваліфікованих кадрів; проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу; обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом; перевірка правомірності та безпомилковості проведених операцій; чітке розмежування повноважень та обов'язків окремих структурних підрозділів, а також окремих працівників у складі підрозділу, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників; контроль за дотриманням визначених відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників повноважень та обов'язків, зокрема шляхом створення системи внутрішнього аудиту (контролю); системи управління ризиками, встановлення ефективних процедур вирішення корпоративних та особистих конфліктів, зокрема шляхом використання елементів корпоративного управління тощо.

Вказані вище основні послуги Товариство надає клієнтам безпосередньо без залучення

торговельних або інших посередників. Метод продажу послуг - звернення безпосередньо до потенційних клієнтів з пропозицією надання послуг шляхом направлення адресних письмових пропозицій або популяризації послуг на тематичних заходах (конференції, семінари, форуми тощо). Діяльність Товариства полягає у наданні послуг, які не передбачають використання сировини, у зв'язку з чим постачальники сировини для виробництва у Товариства відсутні. Товариство здійснює свою діяльність в Україні та не здійснює виробничої діяльності.

Основними конкурентами Товариства виступають оператори регульованого ринку України, фондові биржі СНД та країн Центрально-Східної Європи.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні п'ять років основних придбань або відчуження активів не було. Станом на кінець звітного періоду Товариство не планувало будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з його господарською діяльністю.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Власні основні засоби Товариства не обмежені термінами використання, орендованих основних засобів немає. Активи товариства утримуються на балансі, основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства - м. Київ, пров.Рильський, 10. Ступінь зносу основних засобів 85 відсотків. Виробничі потужності Товариства у вигляді програмно-технічних засобів повністю використовуються для забезпечення господарської діяльності. Товариство не здійснює діяльності промислового характеру, яка б впливала на екологічну ситуацію. Плани щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів станом на кінець звітного періоду відсутні.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність Товариства впливають як законодавчі, так і економічні обмеження. Існує високий ступень залежності від недосконалого законодавства, яке регламентує діяльність професійних учасників фондового ринку, емітентів, інвесторів.

Основними проблемами під час провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку є стан законодавства в сфері фондового ринку та оподаткування, загальне економічне становище, платоспроможність клієнтів, питання захисту технічної інформації.

У 2019 - 2021 роках в Україні і світі відбулася низка подій що не сприяли стабілізації світової економіки: швидке розгортання пандемії, карантинні обмеження, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіscalного та монетарного стимулування у відповідь. Ці проблеми також мали вплив на діяльність Товариства.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Діяльність Товариства фінансується за рахунок коштів, одержаних від провадження професійної діяльності на ринках капіталу - діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами, послуг щодо оренди й експлуатації власної чи взятої у лізинг нерухомості та пасивних доходів від розміщення вільних коштів на депозитних рахунках. Поточні потреби Товариства повністю фінансуються за рахунок власного робочого капіталу товариства. За оцінками фахівців емітента його ліквідність є достатньою для фінансування власних потреб.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Невиконаних господарських договорів емітент не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності Товариства щодо поліпшення фінансового стану, передбачає запровадження нових продуктів, технологій та послуг, збільшення рівня та якості обслуговування клієнтів, оптимізації видатків Товариства та збільшення доходної частини за рахунок запровадження нових технологій та послуг, модернізації електронної торговельної системи, залучення до роботи банків в якості клієнтів та нових фінвестиційних фірм. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність Товариства в майбутньому є: недосконалість та нестабільність чинного законодавства, політико-економічна ситуація в Україні, несприятливе міжнародне інвестиційне середовище, внутрішній інвестиційний клімат України та, як наслідок, зниження ліквідності та активності на ринку капіталу України.

24.02.2022 року - сталася форсмажорна подія в результаті військової агресії Російської федерації проти України. Дано подія вплине на всі без виключення сфери економічної діяльності держави та економіки й можливі сценарії розвитку подій які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Витрати на дослідження та розробки у звітному періоді не здійснювалися.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	акціонери згідно Реєстру власників іменних цінних паперів	51 юридична особа
Біржова рада	Обрана у складі 5 членів.	Яцюк Ганна Валентинівна - Голова Біржової ради;

		Коваленко Валентин Андрійович - член Біржової ради, Секретар Біржової ради; Пехота Володимир Юлійович - член Біржової ради; Гуменюк Василь Васильович - член Біржової ради; Мішанова Ганна Олегівна - член Біржової ради.
Правління	Голова правління та члени правління (у складі 2 осіб)	Оскольський В.В. - Голова Правління; Оскольська-Коваленко Н.В. - Заступник голови Правління; Даруга А.О. - член Правління.
Ревізійна комісія	Орган Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності, обраний у складі 3 членів	Топішко А.І. - Голова Ревізійної комісії Ходак М.І.- член Ревізійної комісії Яцюк В.А. - член Ревізійної комісії

V. Інформація про посадових осіб емітента
1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Оскольський Валентин Володимирович	1941	вища	60		26.04.2011, до відклікання
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про правління ПрАТ "Українська фондова біржа". Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі не надавалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи - 46 років. Також обіймає посаду Президента Асоціації товарної нумерації "ДжіЕс1 Україна" ЕДРПОУ 00065324 (місцезнаходження: м. Київ, вул. Артема, 26)						
2	Заступник голови Правління, директор Департаменту біржових операцій	Оскольська-Коваленко Наталія Валентинівна	1975	вища	30	ПрАТ "Українська фондова біржа", 14281095, Директор Департаменту організації роботи органів управління	27.04.2018, до відклікання
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про правління ПрАТ "Українська фондова біржа". Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі не надавалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи - 20 років. Також обіймає посаду Директора Департаменту біржових операцій ПрАТ "Українська фондова біржа".						
3	член правління, Головний бухгалтер - Директор Фінансового департаменту	Даруга Алла Олексіївна	1975	вища	31		01.02.2013, до відклікання
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про Фінансовий департамент ПрАТ "Українська фондова біржа". Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі не надавалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи - 9 років, попередня посада - Заступник головного бухгалтера ПрАТ "Українська фондова біржа".						
4	Голова Біржової ради	Яцюк Ганна Валентинівна	1977	вища	26	ПрАТ "Українська фондова біржа", 14281095, Заступник голови правління	22.04.2021, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про Біржову раду ПрАТ "Українська фондова біржа". Винагорода в грошовій та						

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, пайв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АТ "Український інноваційний банк" (нованазва ПАТ "УКРІН/КОМ")	05839888	93403, Луганська обл., Попаснянський р-н, м. Сєверодонецьк, вул. Сметаніна, буд. 3-а	0,35
ПАТ "УКРСОЦБАНК"(правонаступу пник АТ "Альфабанк" 23494714)	00039019	03150, м. Київ, вул. В. Васильківська, буд. 100	0,1
ПАТ "Державний ощадний банк України"	00032129	01023, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 12г	0,3
ВАТ "Інвестиційна компанія"ДІКОМ"	13490081	83003, Донецька обл., м. Донецьк, просп. Ілліча, буд. 89	0,35
ПАТ АБ "ПОРТО-ФРАНКО"	13881479	65026, Одесська обл., м. Одеса, вул. Пушкінська, буд.10	0,05
АСОЦІАЦІЯ ДІЛОВОГО СПІВРОБІТНИЦТВА "УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ КУЛЬТУРНИЙ ЦЕНТР"	13677454	03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська , буд. 57/3	0,05
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, пайв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			1,2

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Вірогідними перспективами подальшого розвитку Товариства насамперед є діяльність оператора організованого ринку (регульованого ринку та/або БТМ), що на підставі ліцензії, виданої НКЦПФР, здіснює управління та забезпечує функціонування регульваного ринку /багатосороннього майданчика.

Для забезпечення проведення регулярних торгів планується залучення до обслуговування нових емітентів, допуск до участі у торгах на регульованому ринку нових інвестиційних фірм та інших осіб, можливість участі яких у торгах передбачена законодавством, впровадження нових торговельних технологій, вдосконалення якості обслуговування клієнтів, підвищення обсягів торгів та зміцнення позицій Товариства серед інших операторів організованого ринку України, активна діяльність в регуляторній сфері щодо вдосконалення нормативного забезпечення функціонування ринку, провадження власних та спільних з іншими учасниками ринку капіталу

технологічних, організаційних освітніх та інформаційних заходів тощо. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку Товариства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної та інноваційної політики, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

2. Інформація про розвиток емітента

Українська фондова біржа (далі - УФБ або Товариство) створена у відповідності до Закону України "Про цінні папери і фондову біржу" і зареєстрована постановою Кабінету Міністрів України 29 жовтня 1991 року. У зв'язку із необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" 25.03.2011р. на Загальних зборах акціонерів Товариства було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків (вкладів) а також про зміну назви Товариства з Закритого акціонерного товариства "Українська фондова біржа" на Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа".

В 2021 році 6 квітня НКЦПФР було прийнято рішення №225 про анулювання ліцензії ПрАТ "Українська фондова біржа" у "зв'язку з нездійсненням ліцензіатом професійної діяльності на фондовому ринку протягом року". Рішення набрало сили через тридцять календарних днів з дня його прийняття. Товариство вважає це рішення протиправним та оскаржує його в суді. 30 квітня 2021 р. відкрито провадження у справі №640/12000/21 за позовом Товариства. У зв'язку з цим Товариство тимчасово припинило свою діяльність з організації торгівлі фінансовими інструментами до вирішення справи і набрання законної сили рішенням суду.

Протягом звітного року інших важливих подій в розвитку Товариства, у тому числі таких, як злиття, поділ, приєднання, перетворення та виділ, не відбувалось.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариством не укладалися деривативи та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів Товариства, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів: - ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства (процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства); - оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків; - визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків. Товариство у звітному році не використовувало страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також іхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Товариство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Світова пандемія короновірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Корпоративне управління Товариства здійснюється, відповідно до чинного законодавства України, Загальними зборами акціонерів, Біржовою Радою, Правлінням, Ревізійною комісією та Службою внутрішнього аудиту базується на вимогах Цивільного і Господарського кодексів України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", на нормативно-правових актах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статуті Біржі, Положеннях про Біржову раду, про Правління, про Ревізійну комісію, про Загальні збори, про Службу внутрішнього аудиту (контролю), про порядок виявлення та запобігання конфліктам інтересів і вирішує правові (внутрішньо-корпоративне право), фінансові, маркетингові, кадрові й організаційно-технічні питання діяльності Товариства. Власний кодекс корпоративного управління Товариство не створювало у зв'язку з відсутністю потреби.

кодекс корпоративного управління фонової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Кодекс корпоративного управління фонової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління Товариство не застосовувало.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Інформації про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги немає.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзатах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзатах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Власний кодекс корпоративного управління Товариство не створювало, кодекс корпоративного управління фонової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління Товариство не застосовувало.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		22.04.2021
Кворум зборів		98,72
Опис	<p>Загальні збори у звітному році були проведені 22.04.2021р. Порядок денний був затверджений Біржовою радою. Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання секретаря Загальних зборів акціонерів, лічильної комісії та затвердження регламенту роботи Загальних зборів. 2. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Біржової ради, Правління та Ревізійної комісії ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2019 рік. 3. Про затвердження річного звіту ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2019 рік. 4. Про розподіл прибутку і збитків ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2019 рік. 5. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Біржової ради, Правління та Ревізійної комісії ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2020 рік. 6. Про затвердження річного звіту ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2020 рік. 7. Про розподіл прибутку і збитків ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" за 2020 рік. 8. Про основні напрями діяльності ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" на 2021 рік. 9. Про обрання членів Біржової ради ПрАТ "Українська фондова біржа". 10. Про затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Біржової ради ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА", встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Біржової ради. 11. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА". 12. Про обрання членів Ревізійної комісії ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА". 13. Про затвердження змін до Статуту ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" шляхом викладення його в новій редакції. 14. Про внесення змін до внутрішніх положень ПрАТ "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА". <p>Всі питання порядку денного були розглянуті. За результатами розгляду питань порядку денного зборів були прийняті рішення:</p> <p>З питання 1 порядку денного - обрати секретарем Загальних зборів Голову Правління УФБ Оскольського В.В.; обрати лічильну комісію у такому складі: голова комісії - Міщенова Г.О., член комісії - Пехота Г.В.; затвердити такий регламент роботи Загальних зборів: розгляд 2-8, 10 та 11 питань порядку денного - до 10 хвилин на кожне питання, розгляд 9, 12-14 питань порядку денного - до 15 хвилин на кожне питання, виступ в порядку обговорення питань порядку денного - до 5 хвилин, запитання до виступаючих подаються у письмовій формі секретареві Загальних зборів.</p> <p>З питання 2 порядку денного - затвердити звіт Біржової ради, Правління та Ревізійної комісії УФБ за 2019 рік та визнати роботу Біржової ради та Правління</p>	

	<p>за звітний період задовільною.</p> <p>З питання 3 порядку денного - затвердити річний звіт УФБ за 2019 рік.</p> <p>З питання 4 порядку денного - За результатами діяльності УФБ за 2019 рік визнати збитки в розмірі 250 тис. грн. Покриття збитків провести за рахунок прибутків наступних періодів.</p> <p>З питання 5 порядку денного - затвердити звіт Біржової ради, Правління та Ревізійної комісії УФБ за 2020 рік та визнати роботу Біржової ради та Правління за звітний період задовільною.</p> <p>З питання 6 порядку денного - затвердити річний звіт УФБ за 2019 рік.</p> <p>З питання 7 порядку денного - За результатами діяльності приватного акціонерного товариства "Українська фондова біржа" за 2020 рік визнати прибуток у розмірі 158 тис. грн. Віднести прибуток 2020 року на покриття збитків минулих періодів.</p> <p>З питання 8 порядку денного - затвердити основні напрями діяльності УФБ на 2021 рік.</p> <p>З питання 9 порядку денного - за результатами кумулятивного голосування обрати Біржову раду УФБ у складі: Яцюк Г.В., Гуменюк В.В., Коваленко В.А., Пехота В. Ю., Мішенова Г.О.</p> <p>З питання 10 порядку денного - затвердити умови цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Біржової ради УФБ, встановити, що за виконання обов'язків, передбачених контрактом з членом Біржової ради, не отримується винагорода та доручити Голові Правління УФБ підписати цивільно-правові договори (контракти) з членами Біржової ради.</p> <p>З питання 11 порядку денного - в зв'язку з закінченням строку повноважень припинити повноваження всіх членів Ревізійної комісії УФБ.</p> <p>З питання 12 порядку денного - за результатами кумулятивного голосування обрати Ревізійну комісію УФБ у складі: Ходак М.І. Топішко А.І., Яцюк В.А.</p> <p>З питання 13 порядку денного - рішення не прийнято.</p> <p>З питання 14 порядку денного - рішення не прийнято.</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X

Інше (зазначити)	
------------------	--

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (зазначити)	У звітному періоді позачергові збори не скликались	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		ні
Інше (зазначити)	У звітному періоді позачергові збори не скликались	

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	-
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	-
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний	Незалежний	Залежний	Функціональні обов'язки члена
--------------	------------	----------	-------------------------------

склад наглядової ради	член наглядової ради	член наглядової ради	наглядової ради
Яцюк Ганна Валентинівна		X	<p>Очолює Біржову раду, організовує роботу та здійснює керівництво Біржової ради щодо контролю за діяльністю Правління, здійснює нагляд за отриманням Правління законодавчих та інших нормативно-правових актів, що стосуються діяльності Товариства, встановлює порядок проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансовогосподарської діяльності Товариства, скликає засідання Біржової ради, формулює перелік питань для розгляду та головує на засіданні, подає пропозиції на розгляд членами Біржової ради щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій, затвердження їх статутів і положень, готує пропозиції щодо питань, які виносяться на загальні збори акціонерів</p>
Коваленко Валентин Андрійович		X	<p>Секретар Біржової ради, організовує роботу засідань Біржової ради, відповідає за діловодство роботи Біржової ради, бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, подає пропозиції на розгляд членами Біржової ради щодо питань, які відносяться до компетенції Біржової ради, готує пропозиції щодо питань, які виносяться на загальні збори акціонерів, бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, здійснює нагляд за дотриманням Правління законодавчих та інших нормативно-правових актів, що стосуються діяльності Товариства.</p>
Пехота Володимир Юлійович		X	<p>Бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, подає пропозиції на розгляд членами Біржової ради щодо питань, які відносяться до компетенції Біржової ради, готує пропозиції щодо питань, які виносяться на загальні збори акціонерів, бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, здійснює нагляд за дотриманням Правління законодавчих та інших нормативно-правових актів, що стосуються діяльності Товариства.</p>
Гуменюк Василь Васильович		X	<p>Бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, подає пропозиції на розгляд членами Біржової ради щодо питань, які відносяться до компетенції</p>

			Біржової ради, готує пропозиції щодо питань, які виносяться на загальні збори акціонерів, бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, здійснює нагляд за дотриманням Правління законодавчих та інших нормативно-правових актів, що стосуються діяльності Товариства.
Мішенова Ганна Олегівна	X		Бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, подає пропозиції на розгляд членами Біржової ради щодо питань, які відносяться до компетенції Біржової ради, готує пропозиції щодо питань, які виносяться на загальні збори акціонерів, бере участь у чергових та позачергових засіданнях Біржової ради, здійснює нагляд за дотриманням Правління законодавчих та інших нормативно-правових актів, що стосуються діяльності Товариства.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	В звітному році було проведено 12 засідань Біржової ради Товариства. На засіданнях Біржової ради приймались рішення згідно компетенції Біржової ради, визначеного Статутом Товариства, зокрема: пов'язані з організацією скликання та проведення Загальних зборів акціонерів, виконання рішень загальних зборів; обрано зовнішнього незалежного аудитора Товариства та визначено умови договору, що укладався з ним, встановлено розмір оплати його послуг; затверджено план та звіт про проведення внутрішнього аудиту Товариства; обрано голову та секретаря Біржової ради Товариства; припинено повноваження та призначено нового внутрішнього аудитора; затверджено нові внутрішні положення, та внесено зміни в існуючі; затверджена річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) Товариства за 2020 рік.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначенень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі Біржової ради комітетів нестворено		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	У складі Біржової ради комітетів не створено, тому засідання комітетів не проводились
У разі проведення оцінки роботи комітетів	У складі Біржової ради комітетів не створено, тому оцінка роботи комітетів не проводилася

зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	
-----------------------------------------------------------------------	--

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Відповідно до Статуту Товариства та Положення про Біржову раду кількісний склад Біржової ради складає 5 осіб. Члени Біржової ради обираються Загальними зборами акціонерів Товариства на строк 3 роки. В 2021 році Загальними зборами Товариства було обрано новий склад Біржової ради. Біржова рада спроможна приймати рішення в межах своєї компетенції. Компетентність та ефективність кожного члена Біржової ради підкреслюється спроможністю приймати участь та приймати рішення органом вцілому. Протягом звітного періоду всі цілі було досягнуто та необхідні рішення було ухвалено. Оцінку роботи Біржової ради за 2021 рік буде визначено Загальними зборами акціонерів, яким запропоновано визнати роботу Біржової ради Товариства за звітний період задовільною.
--------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 (зазначити)		X

Коли останній раз обирається новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 переобрano на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	-	

Як 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)	-	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Оскольський Валентин Володимирович - Голова правління	В межах компетенції Правління Товариства Голова правління: керує роботою Правління; здійснює свої повноваження з оперативного керівництва діяльністю Товариства відповідно до чинного законодавства України, Статуту та Положення про Правління; підписує довіреності, договори та інші документи від імені Товариства; в межах своєї компетенції видає накази і розпорядження, надає доручення та вказівки, обов'язкові для виконання працівниками; контролює додержання вимог законодавства працівниками; визначає умови праці і умови оплати праці осіб, які працюють на умовах договору підряду, інших цивільно-правових договорів; визначає персональний склад Котирувальної комісії; затверджує штатний розклад та посадові інструкції, наймає та звільняє працівників; пропонує кандидатури членів Правління для обрання їх Біржовою радою визначає порядок скликання і проведення засідань Правління розподіляє обов'язки між членами Правління; вирішує інші питання діяльності Товариства, повноваження щодо яких делеговані йому Правлінням чи іншими органами управління та/або необхідні для досягнення статутних цілей; здійснює інші функції, які необхідні для забезпечення діяльності Товариства, згідно з законодавством України, Статутом та внутрішніми документами.
Оскольська-Коваленко Наталія Валентинівна - Заступник голови правління	Як Заступник голови правління займається: розглядом всіх питань, пов'язаних з господарською діяльністю; бере участь у підготовці проектів поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства; розробляє штатний розклад та правила внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників; контролює виконання основних напрямів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих Загальними зборами та Біржовою радою; бере участь у засіданнях Правління; займається організацією засідань Біржової ради; контролює виконання покладених на Департамент біржових операцій завдань та функцій; Бере участь у розробці та затвердженні поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпеченні їх реалізації, затверджені планів роботи Правління, прийняті рішення про вчинення правочинів (укладення договорів), що вчиняються (укладаються) Товариством, затверджені внутрішніх документів щодо здійснення Товариством професійної діяльності на ринках капіталу; здійснюють поточне управління ризиками та забезпечує

	реалізацію функції комплаєнсу; виконує за дорученням Голови правління інші питання поточної діяльності та функції, пов'язані з діяльністю Правління.
Даруга Алла Олексіївна - член правління	Бере участь у розробці та затвердженні поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечені їх реалізації, затверджені планів роботи Правління, прийнятті рішень про вчинення правочинів (укладення договорів), що вчиняються (укладаються) Товариством, затверджені внутрішніх документів щодо здійснення Товариством професійної діяльності на ринку цінних паперів; контролює Фінансовий департамент щодо організації ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства; забезпечує проведення аудиторських перевірок діяльності Товариства; виконує за дорученням Голови правління інші питання поточної діяльності та функції, пов'язані з діяльністю Правління.
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	В 2021 році були проведені засідання Правління, на яких були прийняті рішення: щодо організаційних питань проведення річних загальних зборів, щодо переоформлення свідоцтв про членство на УФБ, щодо виключення членів та включення нових членів УФБ. Всі рішення спрямовані для підтримки інтересів Товариства. За звітний період Правління у взаємодії з Біржовою Радою вирішувало правові, фінансові, маркетингові, кадрові й організаційно-технічні питання діяльності Товариства. Завдяки діяльності Правління Товариство продовжує свою діяльність. Фінансово-господарська діяльність Товариства здійснювалась відповідно до чинного законодавства та статуту Товариства, в складних карантинних політично-економічних умовах була збережена позитивна динаміка фінансово-господарської діяльності.
Оцінка роботи виконавчого органу	Оцінку роботи Правління буде надано загальними зборами Товариства, яким запропоновано визнати роботу Правління Товариства за звітний період задовільною.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Основними характеристиками систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента є: забезпечення виробничої та фінансової ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків); забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готоватися за загальноприйнятими принципами); дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариства необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, внутрішніх документів Товариства); вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності Товариства; адекватний розподіл обов'язків між працівниками товариства (створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості). Система внутрішнього контролю і управління ризиками Емітента реалізується через органи управління та контролю Товариства - Загальні

збори як вищий орган управління, Біржову раду, як орган, що складається з акціонерів Товариства та здійснює нагляд, Правління як виконавчий орган, що здійснює поточне управління діяльністю підприємства, Ревізійну комісію - як орган контролю. Внутрішній контроль також забезпечується внутрішнім аудитором. Комплексне функціонування цих органів та реалізація наданих ним повноважень допомагають забезпечити внутрішній контроль та реалізувати програму, направлену на управління ризиками Товариства.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися 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	Наглядовий комітет	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	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	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про департамент біржових операцій УФБ, Положення про фінансовий департамент УФБ, Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), Положення про порядок виявлення та запобігання конфліктам інтересів ПрАТ "Українська фондова біржа"	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розмішується я на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками	ні	ні	ні	ні	так

голосуючих акцій					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія проводила перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року	

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного

	пакета акцій	підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповіальністю "Український контракт"	21555127	53,95
2	Товариство з обмеженою відповіальністю "ДЖЕСВАН"	37730012	34,45
3	Оскольський Валентин Володимирович	-	53,95

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
2 000	50	<p>Дата та підстава виникнення обмежень не відома.</p> <p>У відповідності до п.10 розділу VI прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України", власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі.</p> <p>У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в</p>	

		<p>цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначені кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Обмеження щодо врахування цінних паперів при визначені кворуму та при голосуванні в органах емітента встановлюються депозитарною установою в системі депозитарного обліку протягом одного робочого дня після закінчення строку, зазначеного в абзаці другому вище зазначеного пункту.</p>	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами Товариства є фізичні особи - голова та члени Правління, Біржової ради та Ревізійної комісії.

Члени Біржової ради Товариства обираються Загальними зборами строком на 3 роки у кількості 5 осіб, з правом переобрання. Особи, обрані членами Біржової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Члени Біржової ради обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому Статутом, Положенням про Біржову раду та чинним законодавством України, з числа представників акціонерів - фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. У разі заміни члена Біржової ради - представника акціонера повноваження відкликаного члена Біржової ради припиняються, а новий член Біржової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Біржової ради. Члени Біржової ради набувають повноважень і приступають до виконання посадових обов'язків з моменту затвердження повного складу Біржової ради рішенням Загальних зборів. З цього моменту повноваження попереднього складу Біржової ради припиняються. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Біржова рада, Загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Біржової ради, повноваження членів Біржової ради продовжуються до дати прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Біржової ради. Повноваження члена Біржової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені досрочно лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Біржової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Біржової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах. Повноваження члена Біржової ради припиняються досрочно за рішенням Загальних зборів з одночасним припиненням договору з ним у разі: - незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік; - систематичного невиконання членом Біржової ради обов'язків, покладених на нього згідно договору; - втрати юридичною особою, представником якої є член Біржової ради, статусу акціонера Товариства. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Біржової ради з одночасним припиненням договору припиняються: - за його бажанням за умови письмового

повідомлення про це Товариство за два тижні; - в разі неможливості виконання обов'язків члена Біржової ради за станом здоров'я; - в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Біржової ради; - в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; - у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Біржової ради, який є представником акціонера. Голова Біржової ради обирається з числа членів Біржової ради більшістю голосів від її кількісного складу. Біржова рада має право в будь-який час переобрати Голову біржової ради.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа представників акціонерів - фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, у складі трьох членів строком на три роки. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дати прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії (з одночасним припиненням цивільноправового договору з ним) у разі: - незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік; - невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків; - втрати юридичною особою, представником якої є член Ревізійної комісії статусу акціонера Товариства. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються: - за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; - У разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я; - у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії; - у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. У разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії з наведених вище причин кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше двох третин її кількісного складу, Біржова рада протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.

Голова Правління та члени Правління обираються Біржовою радою. В першу чергу Біржова рада обирає Голову Правління. Інші члени Правління обираються за списком, запропонованим Головою Правління, протягом того ж засідання, на якому обрано Голову Правління. У разі, якщо Біржова рада не підтримала запропонований склад Правління, Голова Правління має право запропонувати новий склад Правління не більше ніж двічі протягом відповідного засідання Біржової ради. У разі, якщо жоден з запропонованих складів Правління не був обраний, Біржова рада проводить голосування за кожного кандидата в члени Правління персонально або, за наявності належного обґрунтування, відкладає розгляд питання про обрання чи переобрання членів Правління на строк, необхідний для формування Головою Правління пропозицій щодо складу Правління. Рішення про обрання Голови та членів Правління приймається простою більшістю голосів членів Біржової ради, які беруть участь у засіданні. Рішення про обрання повного складу Правління є рішенням про відкликання попереднього складу Правління. Повноваження Голови та/або членів Правління можуть бути припинені у випадках, передбачених чинним законодавством, положеннями контрактів, які укладаються з ними, а також у наступних випадках: - подання до Біржової ради заяви про складання повноважень; - його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, в разі набрання чинності рішенням чи вироком суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Правління; - відкликанням його за рішенням Біржової ради; - визнання Загальними зборами або Біржовою радою роботи Правління чи окремого його

члена незадовільною; - настання інших обставин, передбачених договором (контрактом), укладеним між Товариством та членом Правління. Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Біржової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження члена Правління припиняються за рішенням Біржової ради.

9) повноваження посадових осіб емітента

Біржова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів в період між проведенням Загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Біржову раду, контролює та регулює діяльність Правління. До повноважень Біржової ради належить: затвердження Правил та інших внутрішніх документів, тарифів на послуги; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про проведення та підготовка чергових або позачергових Загальних зборів (прийняття рішення про дату, підготовка проектів рішень, затвердження форми і тексту бюллетенів для голосування, представлення на затвердження Загальних зборів основних напрямів розвитку); прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій, про розміщення інших цінних паперів, крім акцій, рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна; визначення кількісного складу, обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління; затвердження умов контрактів, з ними; обрання та припинення повноважень членів Дисциплінарної та Арбітражної комісій; обрання Реєстраційної комісії з числа працівників Товариства; обрання аудитора та визначення умов договору; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань, віднесених до компетенції Біржової ради чинним законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, затвердження положень, на підставі яких вони здійснюють діяльність; визначення критеріїв значних правочинів Товариства в межах, встановлених законом; прийняття рішення про вчинення значних правочинів Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарію, що обслуговує випуск цінних паперів Товариства; надсилення пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, в порядку, передбаченому чинним законодавством; здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства (крім тих питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії); розглядає та затверджує звіти, які подаються Правлінням або Ревізійною комісією; рекомендує Загальним зборам розмір, умови та порядок збільшення або зменшення статутного капіталу Товариства; затверджує перелік документів, які містять конфіденційну інформацію або становлять комерційну таємницю, та порядок доступу до них; розглядає випадки порушення прав акціонерів, вживає заходів щодо усунення цих порушень; розглядає питання щодо задоволення чи відхилення пропозицій акціонерів щодо проведення позачергової аудиторської перевірки; вирішує інші питання, передбачені законодавством, Статутом, а також передані для вирішення Біржовою радою Загальними зборами. Біржова рада може делегувати свої повноваження (крім тих, що належать до її виключної компетенції) Правлінню, якщо інше прямо не встановлено чинним законодавством України або Статутом. Біржова рада має право отримувати будь-яку інформацію про діяльність Товариства.

Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та складає за

підсумками перевірок звіти та висновки, доповідає Загальним зборам і Біржовій раді про результати проведених ревізій і перевірок, виявлені недоліки та порушення.

Правління є виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю. До повноважень правління належить: розпорядження майном Товариства; розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації; затвердження планів роботи Правління; прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів), що вчиняються (укладаються) Товариством, окрім правочинів (договорів), вчинення (укладення) яких потребує прийняття рішення Загальними зборами або Біржовою радою; розробка основних напрямів розвитку Товариства, а також затвердження планів поточної діяльності; забезпечення виконання основних напрямів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих Загальними зборами та Біржовою радою; розпорядження коштами фондів Товариства у межах своїх повноважень; забезпечення організації засідань Біржової ради; організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства; затвердження внутрішніх документів щодо здійснення Товариством професійної діяльності на ринку цінних паперів; розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників, вчинення інших необхідних дій, пов'язаних із забезпеченням функціонування Товариства як юридичної особи та суб'єкта господарювання; призначення на посаду та звільнення керівників філій та представництв Товариства та їх заступників; встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства; забезпечення проведення аудиторських перевірок діяльності Товариства; встановлення за погодженням з Біржовою радою змісту та обсягу конфіденційної інформації та комерційної таємниці Товариства та забезпечення їх захисту; подання до Біржової ради пропозицій щодо участі в інших юридичних особах; затвердження символіки Товариства, знаків для товарів та послуг та інших реквізитів і ознак, які потребують затвердження; визначення організаційної структури Товариства; затвердження внутрішніх документів; координація роботи філій, представництв та контроль за виконанням покладених на них завдань; розгляд звернень, що надходять на ім'я Товариства, і прийняття рішень за ними; прийняття рішень про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства; вирішення будьяких інших питань поточної діяльності і виконання інших функцій, крім тих, які цим Статутом віднесено до компетенції інших органів Товариства. Роботою Правління керує Голова Правління. Голова Правління здійснює свої повноваження з оперативного керівництва діяльністю Товариства відповідно до чинного законодавства України, Статуту та Положення про Правління. Голова Правління має право первого підпису на платіжних та інших фінансоворозрахункових документах, вправі без довіреності здійснювати дії від імені Товариства, у тому числі, але не обмежуючись цим: представляти інтереси Товариства у відносинах з юридичними та фізичними особами, державними органами і органами місцевого самоврядування, вести з ними переговори та вчиняти від імені Товариства юридичні дії та правочини, відкривати рахунки у банківських та інших установах та проводити операції по них, підписувати всі необхідні для цього документи в межах компетенції, визначені Статутом; підписувати звітність Товариства. Голова правління має такі повноваження: скликає засідання Правління, визначає їхній порядок денний та головує на них; призначає секретаря засідання Правління з метою ведення протоколу засідання Правління і несе відповідальність за достовірність протоколу; розподіляє обов'язки між членами Правління; розпоряджається коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Біржової ради; підписує довіреності, договори та інші документи від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом в межах його компетенції відповідно до положень Статуту; затверджує штатний розклад та посадові інструкції працівників; наймає та звільняє працівників, вживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів; в межах своєї компетенції видає накази і розпорядження, надає доручення та вказівки, обов'язкові для виконання працівниками; пропонує кандидатуру членів Правління для обрання їх Біржовою

радою; визначає персональний склад Котирувальної комісії; якщо інше не встановлене рішенням Загальних зборів - укладає від імені Товариства цивільно-правові договори з членами Біржової ради у встановленому Статутом та Положенням про Біржову раду порядку; здійснює інші функції, які необхідні для забезпечення діяльності Товариства, згідно з законодавством України, Статутом та внутрішніми документами; контролює додержання вимог законодавства працівниками; приймає рішення про списання з балансу Товариства основних засобів та інших необоротних активів, непридатних для подальшого використання, морально застарілих, фізично зношених, пошкоджених внаслідок аварії чи стихійного лиха, зниклих внаслідок крадіжок або виявлених у результаті інвентаризації як нестача, відповідно до законодавства; визначає умови праці і умови оплати праці осіб, які працюють на умовах договору підряду, інших цивільно-правових договорів, за винятком випадків, коли умови праці відповідно до Статуту визначаються іншими органами Товариства; самостійно приймає рішення щодо відбууття у відрядження чи у відпустку, направляє працівників у відрядження, визначає розмір добових понад установлений законом розмір, встановлює обмеження щодо граничних витрат на відрядження; визначає порядок скликання і проведення засідань Правління; розглядає заяви працівників про прийом на роботу, переведення, переміщення, звільнення працівників (крім випадків обумовлених у Статуті), надання їм відпусток, інші документи про накладення стягнень чи заоочень, про притягнення працівників до матеріальної відповідальності; вирішує інші питання діяльності Товариства, повноваження щодо яких делеговані йому Правлінням чи іншими органами управління та/або необхідні для досягнення статутних цілей.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог:

" пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
" "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 року № 2826 (із змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Товариства.

Відповідно до законодавства України (ст.7 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання, Аудитор висловлює думку щодо відповідності:

" опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента ;

" інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

На нашу думку Товариством було в повному обсязі розкрита ця інформація з отриманням вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від

23.02.2006 року, та відповідає "Принципам корпоративного управління" затвердженим рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 року № 955. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності та на виконання вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року, нами була перевірена наступна інформація, що наведена в розділі "Звіт про корпоративне управління", Звіту Керівництва за 2021 рік ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА":

- " інформація про кодекс корпоративного управління;
- " інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
- " інформація про загальні збори акціонерів;
- " інформація про наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах та розкрита в повному обсязі, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

У відповідності до ст. 122 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг", від 12.07.2001 р. N 2664-III, Звіт про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Українська фондова біржа" (далі - Товариство), як фінансової установи, за 2021 рік містить наступну інформацію:

1) Мета провадження діяльності фінансової установи:

Метою діяльності Товариства як фондою біржі є створення сприятливих умов для функціонування та розвитку організованого ринку капіталу, визначення ринкових цін активів, допущених до торгів, формування попиту та пропозиції фінансових інструментів й належного розповсюдження інформації про них, проведення регулярних торгов фінансовими інструментами за встановленими правилами, укладення і виконання договорів щодо купівлі-продажу фінансових інструментів, розв'язання спорів відповідно до законодавства.

2) Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не застосовує кодекс корпоративного управління фондою біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, тому інформація щодо дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління, а також відхилень від положень кодексу корпоративного управління відсутня.

3) Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік:

Власниками істотної участі Товариства-фінансової установи є: Товариство з обмеженою відповідальністю "Український контракт", код ЕДРПОУ 21555127 - пряме володіння 53,95 відсотків Статутного капіталу; Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЖЕСВАН" код ЕДРПОУ 37730012 - пряме володіння 34,45 відсотків Статутного капіталу; Оскольський В.В. - опосередковане володіння 53,95% Статутного капіталу. Власники істотної участі відповідають встановленим законодавством вимогам. Власники істотної участі протягом року не змінювалися.

4) Склад наглядової ради фінансової установи та його зміна за рік, у тому числі утворені нею комітети:

Відповідно до Статуту Товариства та Положення про Біржову раду кількісний склад Біржової ради складає 5 осіб. Члени Біржової ради обираються Загальними зборами акціонерів Товариства на строк 3 роки. В 2021 році було обрано наступний склад Біржової ради: Яцюк

Ганна Валентинівна - Голова Біржової ради, Коваленко Валентин Андрійович - Член Біржової ради, Секретар Біржової ради, Пехота Володимир Юлійович - Член Біржової ради, Гуменюк Василь Васильович - Член Біржової ради, Мішенова Ганна Олегівна - Член Біржової ради. Протягом звітного року Біржова рада Товариства не створювала постійних чи тимчасових комітетів.

5) Склад виконавчого органу фінансової установи та його зміна за рік:

Правління Товариства обирається Біржовою радою в складі не менше 3 осіб. В 2021 році було припинено повноваження Члена Правління Правління Городицького Аполінарія Володимировича в зв'язку зі смертю. Склад Правління: Голова Правління Оскольський Валентин Володимирович, Заступник голови Правління Оскольська-Коваленко Наталія Валентинівна, Член Правління Даруга Алла Олексіївна.

6) Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи:

Факти порушення членами Біржової ради та Правління Товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг відсутні.

7) Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу: За порушення строку сплати суми грошового зобов'язання з податку на додану вартість із вироблених в Україні товарів (робіт, послуг) ГУ ДПС застосовано санкція у вигляді штрафу сумою 3246,35 грн. За порушення строку сплати суми грошового зобов'язання з земельного податку з юридичних осіб ГУ ДПС застосовано санкція у вигляді штрафу сумою 9210,38 грн.

8) Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи:

Члени Правління Товариства отримують заробітну плату згідно з штатним розкладом. Іншої винагороди членам Правління не передбачено. Члени Біржової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

9) Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року: Основними проблемами під час провадження професійної діяльності з організації торгівлі на фінансовими інструментами на ринку капіталу є стан законодавства, яке регламентує діяльність професійних учасників ринку капіталу, емітентів, інвесторів, а також оподаткування, загальне політичне та економічне становище, платоспроможність клієнтів, питання захисту технічної інформації.

10) Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики: Товариство при веденні професійної діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами на ринку капіталу здійснює управління такими ризиками: фінансові ризики (валютні, кредитні тощо), оперативні ризики, що пов'язані з веденням професійної діяльності, а саме: правовий (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, через порушення або недотримання вимог чинного законодавства, договорів та/або через можливість двозначного їх тлумачення, а також внаслідок запровадження несприятливих для Товариства законодавчих змін, у тому числі до податкового законодавства, або внаслідок відсутності регулюторних актів щодо ринку капіталу чи діяльності на ринку капіталу), технічний (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, пов'язаний з недосконалотою роботою процесів та систем або їх недостатнім захистом, який включає ризик збою у роботі програмного та технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, ризик, пов'язаний з цілісністю даних та носіїв інформації, ризик несанкціонованого доступу до інформації сторонніх осіб та інші ризики), ризик персоналу (наявний або потенційний ризик виникнення збитків, пов'язаний з людським фактором, який включає ризик допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, ризик розголошення інсайдерської інформації та інші ризики), інші нефінансові ризики (втрати ділової репутації, настання форс-мажорних обставин, зростання рівня конкуренції на біржовому ринку України та інше). Система

внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства реалізується через органи управління та контролю - Загальні збори яквищий орган управління, Біржову раду, як орган, що складається з акціонерів Товариства, Правління як виконавчий орган, що здійснює поточне управління діяльністю підприємства, Ревізійну комісію та внутрішнього аудитора - як органи контролю. Комплексне функціонування цих органів та реалізація наданих ним повноважень допомагають забезпечити внутрішній контроль та реалізувати програму, направлену на управління ризиками Товариства.

11) Результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідований фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку:

Внутрішній аудитор Товариства здійснює свої функціональні обов'язки згідно Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ "Українська фондова біржа" (протокол Біржової ради №8 від 01.06.2021р.). Звіт внутрішнього аудиту про проведення планової перевірки діяльності ПрАТ "Українська фондова біржа" за 2021 рік затверджено протоколом Біржової ради. Відповідно до висновку внутрішнього аудитора порушень законодавства, статуту та внутрішніх правових актів товариства, а також прав його акціонерів у 2021 році не виявлено, фінансова звітність за 2021 рік є достовірною. Примітки до фінансової звітності Товариства додаються.

12) Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір:

Факти відчуження протягом звітного року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір, відсутні.

13) Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір:

Оцінки активів при їх купівлі-продажу протягом звітного року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Товариства розмір, не було.

14) Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведениі протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею:

В 2021 році Товариство здійснювало операції з продажу та закупівлі робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відсутня. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не має заборгованості за сумами, що підлягають виплаті пов'язаним сторонам. Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

15) Інформація про використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку:

Аудиторська перевірка проведена відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та відповідно до "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Аудиторський висновок підготовлений з дотриманням вимог законодавства, в тому числі рекомендацій (вимог) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

16) Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Імона-Аудит", код за ЄДРПОУ 23500277, місцезнаходження м. Київ, вул. Пирогова, 2/37 (Адреса здійснення діяльності: м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95) діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98 та Свідоцтва про проходження перевірки системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України № 0751 від 25.01.2018 року, чинне до 31.12.2023 року

(Рішення Аудиторської палати України від 25.01.2018 року №354/3). Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Імона-Аудит" внесена до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, внесена до реєстру та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

17) Діяльність зовнішнього аудитора:

Аудиторська фірма "Імона-Аудит" (Свідоцтво №0791 від 26.01.2001р. про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів) надає аудиторські послуги Товариству - фінансовій установі протягом останніх років починаючи з 2013 року. Загальний стаж аудиторської діяльності більше 25 років. Інших аудиторських послуг Товариству не надавалось. Випадків виникнення конфлікту інтересів або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не було. Аудиторська фірма "Імона-Аудит" надає аудиторські послуги Товариству з 2013 року, стягнень, застосованих до аудитора Аудиторською палатою України протягом року та фактів подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, не було.

18) Захист фінансовою установою прав та інтересів споживачів фінансових послуг:

Для розгляду спорів та скарг учасників біржових торгів в Товаристві створено уповноважений орган Арбітражна комісія. Скарги щодо захисту прав споживачів фінансових послуг розглядаються відповідно до Правил ПрАТ "Українська фондова біржа". Прізвище, ім'я та по батькові працівника Товариства, уповноваженого розглядати скарги Голова правління - Оскольський Валентин Володимирович Скарги стосовно надання фінансових послуг протягом звітного року не надходили. Позовів до суду стосовно надання фінансових послуг установою протягом звітного року не було.

19) Корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг:

Товариством подається вся потрібна інформація про корпоративне управління, подання якої передбачено законами та нормативно-правовими актами НКЦПФР.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Український контракт"	21555127	01601, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, пров. Рильський, 10	1 079	53,95	1 079	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Джесван"	37730012	04053, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Січових стрільців(Артема), 26	689	34,45	689	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи		Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій		
		Прості іменні	Привілейовані іменні			
Усього		1 768	88,4	1 768	0	

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	2 000	7 700,00	<p>Права та обов'язки акціонерів згідно Статуту Товариства.</p> <p>Кожна акція Біржі надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - брати участь в управлінні Біржею, в тому числі брати участь у Загальних зборах акціонерів Товариства та голосувати на них через своїх представників з усіх питань, які належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства, висувати представника для участі в органах Товариства, вносити свої пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства; - одержувати інформацію про діяльність Товариства; - вийти із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій. У разі відчуження акцій Товариства третім особам акціонер зобов'язаний дотримуватись вимог щодо переважного права інших акціонерів Товариства на придбання акцій згідно з положеннями законодавства України та Статуту; - на переважне придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третьої особі, в порядку, передбаченому чинним законодавством та Статутом; - вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Товариства; - одержати, у разі ліквідації Товариства, частину вартості її майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства; - реалізовувати інші права, передбачені актами законодавства та Статутом. <p>Акціонери Біржі зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - додержуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів управління; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у 	Публічної пропозиції у звітному році не було. Допуску до торгів в звітному році не було.

		<p>тому числі пов'язані з майновою участю, а також вносити вклади (оплачувати акції) у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом та рішенням Загальних зборів акціонерів щодо розміщення відповідного випуску акцій Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - нести інші обов'язки, встановлені чинним законодавством України, Статутом чи договором між акціонерами, укладеним в порядку, визначеному чинним законодавством України. <p>В Товаристві передбачене існування переважного права інших акціонерів та/або Товариства на придбання відчужуваних акціонерами акцій Товариства. Переважне право акціонерів на придбання акцій Товариства, що продаються іншими акціонерами, діє протягом двох місяців з дня отримання Товариством повідомлення акціонера про намір продати такі акції. Акціонер Товариства, який має намір продати свої акції третьій особі, зобов'язаний письмово повідомити про це решту акціонерів Товариства із зазначенням ціни та інших умов продажу акцій. Повідомлення акціонерів Товариства здійснюється через Біржу за рахунок акціонера, який має намір продати свої акції. Якщо акціонери Товариства не скористаються переважним правом на придбання всіх акцій, що пропонуються для продажу, протягом встановленого строку, решта акцій може бути продана третьій особі за ціною та на умовах, що повідомлені акціонерам Товариства. Переважне право Товариства на придбання акцій власної емісії, що пропонуються їх власником до відчуження третім особам, не допускається. Акціонер має переважне право на придбання акцій додаткової емісії пропорційно частці належних йому акцій Товариства у загальній кількості емітованих простих акцій з дотриманням вимог Статуту та у порядку, встановленому НКЦПФР.</p> <p>Перелік акціонерів Товариства та кількість належних їм акцій міститься в Реєстрі (переліку) власників цінних паперів, який на договірній основі зберігає та веде професійний учасник фондового ринку.</p> <p>Порядок та умови придбання значного пакета акцій та/або контрольного пакета акцій Товариства</p>	
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			здійснюється в порядку передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства".	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наklав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
13.05.2011	ДКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000079057	Загальні збори акціонерів	Акціонери користуються переважним правом на придбання акцій Товариства у разі відчуження акцій Товариства третім особам, на придбання акцій додаткової емісії.	Переважне право акціонерів на придбання акцій Біржі, що продаються іншими акціонерами Біржі, діє протягом двох місяців з дня отримання Товариством повідомлення акціонера про намір продати такі акції.

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	567	86	0	0	567	86
будівлі та споруди	550	84	0	0	550	84
машини та обладнання	2	2	0	0	2	2
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	15	0	0	0	15	0
2. Невиробничого призначення:	12 645	12 645	0	0	12 645	12 645
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	12 645	12 645	0	0	12 645	12 645
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	13 212	12 731	0	0	13 212	12 731
Опис	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): група 3 - 80 років; група 4 - 5 років; група 5 - 7 років; група 6 - 5 років; група 9 - 12 років. Первісна вартість основних засобів: 1812 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів 85 відсотків Ступінь використання основних засобів 85 відсотків Сума нарахованого зносу 1726 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Обмеження на використання майна немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	15 843	16 093
Статутний капітал (тис. грн)	15 400	15 400
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	15 400	15 400
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній за звітний періоди відповідно до "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). Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2021 становить 15843 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 443 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 443 тис. грн.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства більша розміру статутного капіталу.	

	Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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 власним 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	74	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	274	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	348	X	X
Опис	Зобов'язань за кредитами банків, облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) і за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, немає. Податкові зобов'язання у сумі 74 тис. грн. Інші зобов'язання є поточними у сумі 274 тис. грн			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	н/д
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	н/д
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	діяльність центрального депозитарію

Опис	У 2021 році ПАТ "НДУ" надавало Товариству послуги центрального депозитарію
-------------	----------------------------------------------------------------------------

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповіальністю "Фондова компанія "Фаворит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповіальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23730178
Місцезнаходження	03067, Україна, Солом'янський р-н, м. Київ, вул. Гарматна, 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AE263378
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 455-05-45
Факс	(044) 455-05-45
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	У 2021 році ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" надавало Товариству послуги депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35917889
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	AE 263463
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-42
Факс	(044) 585-42-42
Вид діяльності	професійна діяльність на ринку капіталу - клірингова діяльність з визначенням зобов'язань
Опис	ПАТ "Розрахунковий центр" надає послуги з клірингу та розрахунків за правочинами з цінними паперами

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповіальністю "Аудиторська фірма "Імона - Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповіальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23500277
Місцезнаходження	01030, Україна, Шевченківський р-н, м.

	Київ, вул. Пирогова, 2/37
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0791
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 565-77-22
Факс	(044) 565-99-99
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	У 2021 році ТОВ "Аудиторська фірма "Імона-Аудит" надавало Товариству аудиторські послуги

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Печерський р-н, М. Київ, вул. Антоновича, 51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	У 2021 році ДУ "УРІФРУ" надавало Товариству послуги з подання звітності та адміністративних даних до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Печерський р-н, М. Київ, вул. Антоновича, 51, оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	В 2021 році ДУ "АРІФРУ" надавало Товариству послуги з оприлюднення регульованої інформації до НКЦПФР

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"	за КОПФГ	230
Територія		за КАТОТГ	UA8000000000 1078669
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за ЕДРПОУ	14281095
Вид економічної діяльності	Управління фінансовими ринками	за КВЕД	66.11

Середня кількість працівників: 11

Адреса, телефон: 01034 м. Київ, пров. Рильський, 10, 044 279-4158

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1

Актив		Код рядка	На початок звітного періоду	Код за ДКУД	1801001
1	2	3	4		
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	755	740		
первісна вартість	1001	995	1 012		
накопичена амортизація	1002	(240)	(272)		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	18	0		
Основні засоби	1010	567	86		
первісна вартість	1011	1 886	1 812		
знос	1012	(1 319)	(1 726)		
Інвестиційна нерухомість	1015	12 645	12 645		
первісна вартість	1016	12 645	12 645		
знос	1017	(0)	(0)		
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0		
первісна вартість	1021	0	0		
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)		
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0		
інші фінансові інвестиції	1035	37	37		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0		
Відстрочені податкові активи	1045	0	0		
Гудвіл	1050	0	0		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0		

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	14 022	13 508
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3	6
Виробничі запаси	1101	3	6
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	125	24
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	79	90
у тому числі з податку на прибуток	1136	79	79
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 798	2 501
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	2 798	2 501
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	3 005	2 621
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	62	62
Баланс	1300	17 089	16 191

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 400	15 400
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 013	1 013
Додатковий капітал	1410	764	759
Емісійний дохід	1411	18	18
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1 084	-1 329
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	16 093	15 843
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відсточені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	608	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	608	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	7	180
розрахунками з бюджетом	1620	178	74
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	197	83
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	6	11
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відсточені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	388	348
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	17 089	16 191

Примітки: -

Керівник

Оскольський Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Даруга Алла Олексіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Українська фондова біржа"

за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
14281095

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 908	4 088
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(1 434)	(1 273)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	3 474	2 815
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	35	33
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(3 636)	(2 983)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(185)	(150)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(312)	(285)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	32	86

Інші доходи	2240	79	518
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(42)	(112)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2)	(14)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	193
прибуток	2295	(245)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-35
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	158
прибуток	2355	(245)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-5	-33
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-5	-33
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-5	-33
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-250	125

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	1 745	1 694
Відрахування на соціальні заходи	2510	497	373
Амортизація	2515	542	541
Інші операційні витрати	2520	2 516	1 924
Разом	2550	5 300	4 532

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	2 000	2 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 000	2 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-122,500000	79,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-122,500000	79,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Оскольський Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Даруга Алла Олексіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Українська фондова біржа"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
14281095

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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	4 908	4 088
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	83	198
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	(0)	(0)
Праці	3105	(2 259)	(2 088)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(497)	(456)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 503)	(1 107)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(732)	(656)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(771)	(451)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(926)	(202)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-194	433
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	32	86
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	35	33
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	67	119
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-127	552
Залишок коштів на початок року	3405	2 798	2 387
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-170	-141
Залишок коштів на кінець року	3415	2 501	2 798

Керівник

Оскольський Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Даруга Алла Олексіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"

Дата
за ЕДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
14281095

Звіт про власний капітал

3a 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

зареєстрованого капіталу									
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 прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-5	0	-245	0	0	-250
Залишок на кінець року	4300	15 400	1 013	759	0	-1 329	0	0	15 843

Керівник

Оскольський Валентин Володимирович

Головний бухгалтер

Даруга Алла Олексіївна

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

Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа"

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

1. Інформація про компанію

Приватне акціонерне товариство "Українська фондова біржа" є приватним акціонерним товариством, створеним 29 жовтня 1991 року.

Компанія займається організацією торгівлі на фондовому ринку. Діяльність фонової біржі складається із створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно пропозицій цінних паперів та інших фінансових інструментів і попиту на них, проведення регулярних біржових торгів цінними паперами та іншими фінансовими інструментами, централізованого укладання договорів щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів згідно з правилами, встановленими біржею, зареєстрованими у встановленому законом порядку.

Офіс Компанії знаходитьться в Україні .

Юридична та фактична адреса: місто Київ , провулок Рильський , буд.10

Адреса веб-сторінки Компанії : www.ukrse.com.ua

Компанія має дочірнє підприємство ДП "Біржа" , яке знаходитьться в стадії ліквідації. На дату формування звітності УФБ не здійснювала по відношенню до ДП "Біржа" жодних владних повноважень по управлінню його фінансовими чи операційними політиками з метою одержання вигід від його діяльності, що виключає наявність відносин контролю.

Учасники

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрованими учасниками Компанії є юридичні компанії , які володіють частками у Статутному капіталі:

Станом на 31 грудня 2021 р. учасниками Товариства були:

Учасники	Резиденство	Відсоток участі голосуючих акцій,%
----------	-------------	------------------------------------

ТОВ "ДЖЕСВАН"	резидент	34,45
---------------	----------	-------

ТОВ "Український контракт"	резидент	53,95
----------------------------	----------	-------

Кількість працівників станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. складала 11 та 13 осіб, відповідно

Загальна вимога до формування фінансової звітності

1.1. Достовірне подання га відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ). включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2022 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО. дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих га нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

1.2. Застосування в обліковій політиці з 01 січня 2021 року нових та переглянутих стандартів та тлумачень

У 2021 році Компанія прийняла до застосування усі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Компанії та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються на 1 січня 2021 року:

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році, за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу на 1 січня 2022 р. та пізніше. Прийнята облікова політика Товариства відповідає змінам МСФЗ.

МСБО 16 "Основні засоби"

З 1 січня 2022 року забороняється вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від продажу вироблених виробів в періодах, коли компанія готує актив до використання за призначенням. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку.

Застосування МСФЗ 16 "Оренда" має суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства, враховуючи, що Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно Договору оренди №61 від 01.12.18 р. (орендодавець - ТОВ "Український контракт", ідентифікаційний код юридичної особи 21555127). Стандарт застосовується з 01 січня 2019 року МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"

З 1 січня 2022 року до п. 68 IAS 37 внесено зміни, внаслідок яких встановлено, що витрати на виконання договору включають витрати, які безпосередньо пов'язані з цим договором, а також: (а) додаткові витрати на виконання цього договору, наприклад, прямі витрати на оплату праці та матеріали; і (б) розподілені інші витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договорів, наприклад, розподілену частину витрат на амортизацію об'єкта основних засобів, що використовується для виконання в числі інших та даного договору. Поправки уточнюють, що "витрати на 1 січня 2022 року МСФЗ та правки до них Основні вимоги Ефективна дата виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто прямі та розподілені витрати.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

IFRS 3 визначає, як компанія повинна враховувати активи та зобов'язання, які вона купує внаслідок об'єднання бізнесу. IFRS 3 вимагає, щоб компанія посилається на Концептуальні основи фінансової звітності, щоб визначити, що визнається активом чи зобов'язанням.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФЗ"

Поправка до IFRS 1 розширює звільнення, передбачене пунктом D16 (a) IFRS 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

З 1 січня 2022 року при визначенні величини виплат комісійної винагороди за вирахуванням отриманої комісійної винагороди позичальник враховує тільки суми комісійної винагороди, виплата або отримання яких провадилися між цим позичальником та відповідним кредитором, включаючи комісійну винагороду, виплачену від імені один одного. Тобто, комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань, включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачену або отриману від інших сторін.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство"

Поправка стосується ефекту оподаткування при визначенні справедливої вартості.

1.3. 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.

1.4. Припушений 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.

1.5 .Вплив на безперервну діяльність Товариства пандемії COVID-19 та карантинних заходів в Україні

Світове поширення пандемії COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння протягом 2020-2021 р.р. . Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Однак деякі юрисдикції під час виходу з карантину були змушені повернутись до обмежень через збільшення кількості нових захворювань на COVID-19. Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання персональних засобів захисту своїм працівникам. Компанія оцінила вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності вплив COVID19 на діяльність Компанії не вплинув. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів та докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

1.6. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі. Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилася з кінця листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, привели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суверенних кредитних рейтингів України. У 2015-2020 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. У березні 2014 року у результаті низки подій у Криму відбулося приєднання Республіки Крим до складу Российской Федерації, яке не було визнане Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія привела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Российской Федерацією. Слідом за нестабільністю у Криму регіональне протистояння поширилося на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у цих областях переросли у розвал системи правопорядку, військові зіткнення та збройний конфлікт між озброєними прибічниками самопроголошених республік у Донецькій та Луганській областях та

українськими силами. Протягом 2015-2016 років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах цих територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території. У 2019 - 2021 роках в Україні і світі відбулася низка подій що не сприяли стабілізації світової економіки : швидке розгортання пандемії, карантинні обмеження, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіscalного та монетарного стимулювання у відповідь. Економіка України у 2021 році відновлювалася повільніше, ніж очікувалося. Темпи економічного зростання України у 2021 році є нижчими, ніж в інших країнах Європи із ринками, що формуються. За оцінками НБУ, зростання реального ВВП в 2021 році становило близько 3%. В цілому в 2021 році підприємства здебільшого повернулися до прибуткової діяльності, поволі відновлювалися інвестиції, проте їх обсяги були нижче докризових, а наприкінці року інвестиційний фон був погіршений ще й інформацією про ризики конфлікту з Росією. Переважно високі світові ціни на метали, руди та зернові забезпечили високі вартісні обсяги експорту, однак непередбачена інфляція енергоносіїв у світі позначилася на вітчизняних енергоємних виробництвах. Всі ці чинники привели до значного зниження основних макроекономічних показників країни, збільшення дефіциту державного бюджету, зменшення валютних резервів Національного банку України ("НБУ"), значного звуження ринку фінансових послуг. У відповідності до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" економіка України вважалась гіперінфляційною протягом 2000 року і попередніх років. Починаючи з 1 січня 2001 року українська економіка не вважалася гіперінфляційною. У 2016 році кумулятивний приріст інфляції подолав мінімально допустимий поріг -90% і становив 101,2% в 2021 році цей показник знизився до 16% (множина індексів інфляції за період, що складає три останні роки, включаючи звітний). Показники фінансової звітності за 2021 рік не перераховуються, керівництво Товариства ґрунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни. В 2021 для перерахунку фінансової звітності згідно стандарту МСБО 29 не має підстав. Товариство є фінансовою установою, тому має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2021 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках. Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображені сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дано фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити. 24.02.2022 року - сталася форсмажорна подія в результаті військової агресії Російської федерації проти України. Дано подія вплине на всі без виключення сфери економічної діяльності держави та економіки. Керівництво розуміє всі можливі сценарії розвитку подій та її вплив на безперервність діяльності Товариства. При найгірших та найкращих варіантах розвитку даної події - керівництво вважає, що Товариство є організацією здатною продовжувати діяльність на безперервній основі.

1.7. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 лютого 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити

зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

1.8. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

2. Суттєві положення облікової політики

2.1. Основи оцінки, що застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічно за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

2.2. Загальні положення щодо облікових політик

2.2.1. 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" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

2.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або у мов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з управління активами. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 1 січня 2015 року (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється). Зокрема, нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" має нову редакцію, яка перед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю..

2.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО I "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у

відповідності до МСФЗ.

2.2.4. Методи подання інформації фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи П(С)БО I Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основанаю на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким виграти класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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.

2.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

2.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту. Операції з придбання або продаж (фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку).

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- моделі бізнесу суб'єкта господарювання дія управління фінансовими активами;
- характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

о фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку :

о фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

о фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю:

о 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.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він прибавляється з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

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

2.3.2. 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 проводиться в

національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю..

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 .

2.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Товариство відносить, депозити, дебіторську заборгованість, та активи, які є у Компанії.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків. Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконтування , котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій будуть здійснюватися платежі.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Дія виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату .

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтуваною за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно приведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів мас наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA. uaAA. uaA. uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від I до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%. від 3-х місяців до I року - 1% від суми розміщення, більше I року - 2%):

при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та. внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.3.4. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та. внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижчепереліканих ознак:

о Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

о Керівництво Товариства не має безумовного права відсточити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

2.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

2.4.1. 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 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. 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.

2.4.2. Подальші витрати.

знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

1.6. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі. Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилася з кінця листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суворених кредитних рейтингів України. У 2015-2020 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. У березні 2014 року у результаті низки подій у Криму відбулося приєднання Республіки Крим до складу Російської Федерації, яке не було визнане Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія призвела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Слідом за нестабільністю у Криму регіональне протистояння поширилося на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у цих областях переросли у розвал системи правопорядку, військові зіткнення та збройний конфлікт між озброєними прибічниками самопроголошених республік у Донецькій та Луганській областях та українськими силами. Протягом 2015-2016 років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах цих територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території. У 2019 - 2021 роках в Україні і світі відбулася низка подій що не сприяли стабілізації світової економіки : швидке розгортання пандемії, карантинні обмеження, глибокі кризові явища та масштабні заходи фіiscalного та монетарного стимулювання у відповідь. Економіка України у 2021 році відновлювалася повільніше, ніж очікувалося. Темпи економічного зростання України у 2021 році є нижчими, ніж в інших країнах Європи із ринками, що формуються. За оцінками НБУ, зростання реального ВВП в 2021 році становило близько 3%. В цілому в 2021 році підприємства здебільшого повернулися до прибуткової діяльності, поволі відновлювалися інвестиції, проте їх обсяги були нижче докризових, а наприкінці року інвестиційний фон був погрішений ще й інформацією про ризики конфлікту з Росією. Переважно високі світові ціни на метали, руди та зернові забезпечили високі вартісні обсяги експорту, однак непередбачена інфляція енергоносіїв у світі позначилася на вітчизняних енергоємних виробництвах. Всі ці чинники призвели до значного зниження основних макроекономічних показників країни, збільшення дефіциту державного бюджету, зменшення валютних резервів Національного банку України («НБУ»), значного звуження ринку фінансових послуг. У відповідності до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» економіка України вважалась гіперінфляційною протягом 2000 року і попередніх років. Починаючи з 1 січня 2001 року українська економіка не вважалася гіперінфляційною. У 2016 році кумулятивний приріст інфляції подолав мінімально допустимий поріг -90% і становив 101,2% в 2021 році цей показник знизився до 16% (множина індексів інфляції за період, що складає три останні роки, включаючи звітний). Показники фінансової звітності за 2021 рік не

перераховуються, керівництво Товариства ґрунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни. В 2021 для перерахунку фінансової звітності згідно стандарту МСБО 29 не має підстав. Товариство є фінансовою установою, тому має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку фінансових послуг України на 2021 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку, порівняно з стратегією якісного і інтенсивного розвитку у минулих роках. Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображені сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дані фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити. 24.02.2022 року - сталася форсмажорна подія в результаті військової агресії Російської федерації проти України. Дані подія вплине на всі без виключення сфери економічної діяльності держави та економіки. Керівництво розуміє всі можливі сценарії розвитку події та її вплив на безперервність діяльності Товариства. При найгірших та найкращих варіантах розвитку даної події - керівництво вважає, що Товариство є організацією здатною продовжувати діяльність на безперервній основі.

1.7. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 лютого 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

1.8. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік. тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

2. Суттєві положення облікової політики

2.1. Основи оцінки, що застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «інвестиційна нерухомість». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічною за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і

зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

2.2. Загальні положення щодо облікових політик

2.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'ектом 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» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

2.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або у мов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від діяльності з управління активами. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 1 січня 2015 року (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється). Зокрема, нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю..

2.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО I «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

2.2.4. Методи подання інформації фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи П(С)БО I Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким виграти класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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.

2.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

2.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання дія управління фінансовими активами;
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

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 .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

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

2.3.2. 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.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям

визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю..

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 .

2.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю. Товариство відносить, депозити, дебіторську заборгованість, та активи, які є у Компанії.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків. Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконтування , котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій будуть здійснюватися платежі.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Дія виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитною ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату .

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтуваною за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до

дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо досрочове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від I до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до I року - 1% від суми розміщення, більше I року - 2%):

при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.3.4. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижчепереліканих ознак:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

реалізувати актив га виконали зобов'язання одночасно

2.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

2.4.1. 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, очікуваній строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. 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.

2.4.2. 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 виграти, які задовольняють критеріям визнання активу .

2.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом виходячи з кількості років корисного використання:

будівлі	- 80 років:
машини та обладнання	- 5 років
транспортні засоби	- 7 років
меблі	- 5 років.
інші	- 3 роки

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.

2.4.4. 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 лінійним способом протягом строку корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

2.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну 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.

2.5. 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 послідовуча оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Втрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які виграти, 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 суттевими 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 справедливу вартість неможливо, Товариство обрає 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.

2.6. 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 дія продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою

або справедливою вартістю з вирахуванням втрат 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.

2.7. Облікові політики щодо оренди

Відповідно до МСБО 16 «Оренда», підприємство визначає, чи є угода орендою (містить ознаки оренди), базується на аналізі змісту угоди. Договір у цілому (його окремі компоненти) вважатимуть договором оренди, якщо за ним передають право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Підприємство як орендар

На дату початку оренди підприємство оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, куди входить:

- величина первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, здійснені орендарем;
- оцінка витрат, які здійснить орендар під час демонтажу й переміщення базового активу після закінчення договору.

На дату початку оренди підприємство оцінює зобов'язання з оренди за поточною вартістю орендних платежів, які ще не здійснено на цю дату. Орендні платежі дисконтують із використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо таку ставку не можна легко визначити, підприємство використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів у тій самій валюті, розраховану з останньої річної або проміжної звітності, складеної на дату укладення договору.

Строк оренди, визначений компанією, складається з невідмовного періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо компанія обґрунтовано впевнена у тому, що вона реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо компанія обґрунтовано впевнена у тому, що вона не реалізує таку можливість.

Договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення строку оренди практично всіх ризиків і вигід від володіння матеріальним необоротним активом. Підприємство враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) 16 "Основні засоби". В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном згідно з МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи".

Підприємство не застосовує зазначених вимог щодо короткострокової оренди або оренди, у якій базовий актив має вартість менше ніж 20 тис. грн. Підприємство-орендар визнає орендні платежі щодо такої оренди як витрати лінійним методом протягом строку оренди.

В подальшому, компанія оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Також, якщо наявна модифікація оренди, яка обліковується як окрема оренда, орендар має переоцінити орендне зобов'язання шляхом коригування активу з права користування.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом

2.8. 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 оподатковуваного прибутку за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну 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 власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

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

2.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9. 1. Забезпечення

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

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення

відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства. Товариство утримує 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 були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня..

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

3.10. 1 Доходи ти витрати

Товариство визнає доход від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначені вартості винагороди від участі в торгах Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по участі в торгах оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату .

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

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 визначеню 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

Виграти за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство в звітному періоді не мало витрат за позиками , але проводить постійний аналіз фінансового стану для використання позики , як фінансового інструменту.

3.10.3. Операції з іноземною валютою (у разі наявності)

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.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	31.12.2020	31.12.2019
Гривня/1 доллар	28,2746	23,686
США Гривня/1 євро	34,7396	26,422

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. Списка інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3. 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 відрізнятися 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.

3.1. Судження щодо операцій, подій або умов та 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 дія 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:

- a) 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 дія розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

3.2. 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, у 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 ІЗ «Оцінка справедливої вартості».

3.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2021 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 і метру ментів, 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, лати 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 відображеній у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущенень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня. Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

3.4. 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 ґрунтуються 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.

3.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в роді ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які застосовуються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів. Станом на 31.12.2021 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 10,9 % річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням https://bank.gov.ua/files/Procentlastb_DEP.xls розділ “Вартість строкових депозитів”.

3.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю. Товариство на дату виникнення фінансових активів на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане простроченим. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання

кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

4. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

4.1. Методики оцінювання га вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів га зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 га 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
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 вихідні 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
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки	Ринковий дохідний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

В 2021 році на балансі Товариства обліковується інвестиційна нерухомість за справедливою вартістю 12 645 тис. грн.

Впливу оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток на протязі 2019-2020 років не було.

5.3 Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієархії справедливої вартості

У попередньому 2020 році переведень між рівнями ієархії не було.

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю і використанням вихідних даних 3-го рівня ієархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієархії	Залишки станом на 31.12.2020	Придбання переоцінка Переведення до складу інвестиційної нерухомості	Залишки станом на 31.12.2021	Стаття(статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна нерухомість	12645	-	12645	-

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Бал.вартість на 31.12.2021	Бал.вартість на 31.12.2020	Справедл.вартість на 31.12. 2021	Справедл.вартість на 31.12.2020
Фінансові активи				
Короткострокові депозити	2437	2662	2437	2662
Гротові кошти та їх еквіваленти	64	136	64	136

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.

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

5.1. Дохід від реалізації

Доходи	2021	2020
Дохід від основного виду діяльності	-	3
Дохід від реалізації інших послуг	4908	4085
Всього доходи від реалізації	4908	4088

5.2. Собівартість реалізації

Найменування статті	2021	2020
---------------------	------	------

Витрати на електроенергію	367	127
Витрати на теплоенергію	342	122
Витрати на персонал	692	991
Амортизація	33	33
Інші	-	-
Всього	1434	1273

6.3. Інші доходи, інші витрати

Найменування статті	2021	2020
Доходи від позитивної операційної курсової різниці	518	518
Доходи від безоплатно одержаних активів	33	33
Дохід від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості	-	-
Інші доходи		
Відшкодування раніше списаних активів	-	-
Доходи від субсидії	-	-
Всього	551	551
Інші витрати	14	14
Всього	14	14

6.4. Адміністративні витрати, інші операційні витрати

Найменування статті	2021	2020
Витрати на персонал	2064	1074
Аудиторські послуги	29	23
Витрати на зв'язок	53	46
Навчання та підвищення кваліфікації	38	6
Інші	1452	1834
Всього адміністративних витрат	3636	2983
Інші витрати	-	6
Благодійність	-	-
Витрати від операційної курсової р	178	141
Представницькі витрати	-	-
Штрафи, пені	7	3
Всього інших операційних витрат	185	150

6.5. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Прибуток до оподаткування	(158)	193
Збитки минулих періодів	(1329)	(1084)
Всього прибуток до оподаткування	-	-
Податкова ставка	18%	18%

результатом всіх видів діяльності в 2021 році Компанією отриманий збиток в розмірі (245) тис. грн. Сума податку на прибуток відображені в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 не нарахований, згідно з нормами податкового

законодавства України.

6.6. Фінансові доходи та витрати

Найменування статті	2021	2020
Відсотки на депозитному рахунку в банку	32	86
Всього процентні доходи	32	86
Процентні витрати	42	112
Банківські кредити та овердрафти	-	-
Фінансовий лізинг	-	-
Всього процентні витрати	42	112

6.7. Збитки вії непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2021 Товариство має непоточні активи, утримуваних для продажу . Збитки від непоточних активів, утримуваних для продажу у 2021 р. та 2020р не нараховувались.

6.8. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2020 року	995	-	995
Надходження	18	-	18
Вибуття	2	-	2
31 грудня 2021 року	1012	-	1012
Накопичена амортизація			
31 грудня 2022 року	272	-	272
Наразування за рік	33	-	33
Вибуття	-	-	-
31 грудня 2019 року	-	-	-
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2020 року	755	-	755
31 грудня 2021 року	740	-	740

6.9. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Інші основні засоби	Всього
1	2	3	4	5	6	7
31 грудня 2020 року	1533	9	-	344	0	1886
31 грудня 2021 року	1533	9	-	270	0	1812

6.10. Грошові кошти

Станом на 31.12.2021 р. на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 2501 тис. грн. Поточний рахунок відкрито у банку АТ «Укrexімбанк».

6.11. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Станом на 31.12.2021 року еквіваленти грошових коштів на суму 2237 тис. грн. утримуються у вигляді банківського депозиту в АТ «Укрексімбанк». Згідно Угоди банківського вкладу №40115W98 від 23 червня 2015 року. Срок повернення вкладу 08 лютого 2022 року, та 400 тис. грн, утримуються у вигляді банківського депозиту, згідно угоди №19/162 від 11.04.2019. Срок повернення вкладу 02 лютого 2022 року.

Грошові кошти на депозитному рахунку розміщені у банку, який є надійним.

За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесено до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР. даний банк має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA+. Кредитний ризик визначений як низький. Враховуючи той факт, що строк розміщення коштів на депозитному рахунку є короткостроковий (до 3-х місяців), очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

6.12. Дебіторська заборгованість

Найменування статті	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Дебіторська заборгованість	30	131
Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості	(6)	(6)
Розрахунки з бюджетом	90	79
Інша дебіторська заборгованість	-	-
Балансова вартість всього:	114	204

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість складає 6 тис. грн.

6.13. Інвестиційна нерухомість

Протягом 2021 року Товариство не переводило основні засоби до складу інвестиційної нерухомості. Включення до складу інвестиційної нерухомості здійснене за справедливою вартістю . Розуміючи важливість використання оцінок та припущення щодо справедливої вартості , в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості 3-го рівня ієархії, керівництво планує використовувати оцінки та судження , які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді , а також ринку нерухомості.

Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо такої нерухомості, яка базується на професійній компетенції , досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Зазначимо ,що використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Найменування статті	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Інвестиційна нерухомість	12645	12645
Всього інвестиційна нерухомість	12645	12645
Основні засоби (будівлі, споруди)	-	-
Всього основні засоби(будівлі, споруди)	-	-

6.14. Запаси

Найменування статті	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Витратні матеріали (за історичною собівартістю)	6	3
Всього запаси	6	3

6.15. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року зареєстрований та сплачений капітал складав 15400 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал складав з 15400 тис. грн.

Структура власного капіталу:

Найменування статті	Станом на 31.12.2021р	Станом на 31.12.2020р
Статутний капітал	15400	15400
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1329)	(1084)
Всього власний капітал	16093	16093

6.16. Гранти та субсидії

Станом на 31 грудня 2021 гранти та субсидії в фінансовій звітності не відображені.

6.17. Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Резерв відпусток	11	6
Всього	11	6

6.18. Фінансова оренда

Договорні зобов'язання з оренди

З 1 січня 2019 року підприємство почало використовувати стандарт МСФЗ 16 Оренда , який був випущений Радою з МСФЗ в 2016 році. Підприємство орендує офісне приміщення у ТОВ“Український контракт». Право досрочового розірвання договору передбачене тільки для орендаря й орендар має намір не припиняти досрочно договір, то строк оренди становить 3 роки. Згідно з договором , орендований об'єкт є ідентифікованим активом , який в обліку відображеній на рах.103(1)»Актив у формі права користування за орендованим приміщенням».

На підставі аналізу умов договору (категорія орендодавця, строки оренди, орендні ставки та порядок їх індексації, цільове використання орендованого майна, ставки дисконтування, очікувані індекси інфляції та ін.) керівництво підприємства ухвалило рішення враховувати їх як право користування майном у складі нематеріальних активів із одночасним визнанням зобов'язань на період дії договорів оренди.

При цьому застосовано такі припущення:

- активи й зобов'язання з оренди оцінені за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, які підлягають сплаті до кінця дії договорів оренди або іншого платного користування;

- ставка дисконтування, яку прийнято для договорів 2019 року, становить 20 %;
- прогнозний рівень інфляції на 2019 – 2021 роки прийнято на рівні 8 %, що відповідає макроекономічним прогнозам по Україні, зробленим на початку звітного року;

Право користування майном початково оцінено з огляду на залишковий термін дії договору на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" – з 1 січня 2019 р.

Первісне визнання активу обліковується як теперішня (продисконтована) вартість орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди.

Право користування майном за договорами оренди

Показники	2021
Первісна вартість	
На 1 січня	1523
Надходження	-
Вибуття	-
На 31 грудня	1523
Амортизація	
На 1 січня	973
Нараховано за рік	508
Вибуття	
На 31 грудня	-
Балансова вартість	
На 1 січня	550
На 31 грудня	0

Мінімальні орендні платежі майбутніх періодів за договорами оренди, а також поточну вартість чистих мінімальних орендних платежів, визнаних у звіті про фінансовий стан товариства на звітну дату, наведено далі в таблиці.

№	Дата	Сума платежу	Коефіцієнт дисконтування	Дисконтована сума зобов'язань
	01.12.2018	50 000,00	здійснено на початок оренди	
1	01.01.2019	50 000,00	0,98888	49 443,76
2	01.12.2019	50 000,00	0,87437	43 718,74
3	01.01.2020	50 000,00	0,86465	43 232,37
4	01.12.2020	50 000,00	0,76453	38 226,56
5	01.01.2021	50 000,00	0,75603	37 801,29
6	01.12.2021	50 000,00	0,66849	33 424,33

Товариство уклало договір оренди нерухомості з юридичною особою. Зобов'язання за договором оренди є незабезпеченими.

Інформацію про стан розрахунків за таким договором у звітних періодах подано нижче. Облік зобов'язань. Після первісного визнання зобов'язання з оренди змінюється наступним чином:

Збільшується на величину нарахованих процентних витрат. За період з 01 січня 2021 по 31.12.2021 року процентні витрати склали 42 тис. грн.

Заборгованість на 31.12.2021 року відображенна як інші довгострокові зобов'язання та

складає 0 тис. грн.

Зобов'язання з оренди на 01.01.2021 року становить 50 тис. грн.

період	заборгованість на початок періоду	сплачені орендні платежі	зобовязання на які нараховуються відсотки	нараховані витрати з дисконтування зобовязань	заборгованість на кінець періоду
01.01.2019	1 523 392,56	50 000,00	1 473 392,56	16 575,67	1 489 968,23
01.12.2019	1 134 329,64	50 000,00	1 084 329,64	12 198,71	1 096 528,35
01.01.2020	1 096 528,35	50 000,00	1 046 528,35	11 773,44	1 058 301,79
01.12.2020	651 567,02	50 000,00	601 567,02	6 767,63	608 334,65
01.01.2021	608 334,65	50 000,00	558 334,65	6 281,26	564 615,92
01.12.2021	99 443,76	50 000,00	49 443,76	556,24	50 000,00
	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

Нарахована амортизація на актив у формі права користування

№	дата	первинна вартість активу	Амортизація	накопичена амортизація	Балансова вартість на кінець періоду
	01.01.2019	1 523 392,56		0	1 523 392,56
1	01.12.2019	1 523 392,56	42 316,46	465 481,06	1 057 911,50
2	01.01.2020	1 523 392,56	42 316,46	507 797,52	1 015 595,04
3	01.12.2020	1 523 392,56	42 316,46	973 278,58	550 113,98
4	01.01.2021	1 523 392,56	42 316,46	1 015 595,04	507 797,52
5	01.12.2021	1 523 392,56	42 316,46	1 481 076,10	42 316,46

6.19. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Найменування статті	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Торговельна кредит.заборгованість	180	7
Розрахунки з бюджетом	74	178
Одержані аванси	83	197
Заробітна плата та соціальні внески	-	-
Інші	11	6
Всього кредиторська заборгованість	348	388

Станом на 31 грудня 2020 та 2021 років компанія не мала орендованого обладнання.

6.20. Пенсійні плани.

Товариство на протязі звітного року не мала недержавної пенсійної програми.

6.21.Фінансові активи та інвестиції в дочірні підприємства

Компанія класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, облік яких ведеться по собівартості, відображаються в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 1035). В 2021р. Компанія не провадила додаткових довгострокових фінансових інвестицій.

На 31.12.2021 року є акціонером, учасником в таких юридичних особах:

1.Національний депозитарій України (код ЄДРПОУ 30370711) -20000,00 грн.

2.Товарна біржа «Київська біржа»(код ЄДРПРУ 3185514) - 17150,00 грн

Амортизована вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання - величина, в якій фінансові активи або зобов'язання розраховані при первісному визнанні, за вирахуванням виплат у погашення основної суми боргу, зменшена або збільшена на суму накопиченої з використанням методу ефективної ставки відсотка амортизації різниці між первісною вартістю і сумою погашення , а також за вирахуванням суми зменшення (прямого або шляхом використання рахунку оціночного резерву) на знецінення або безнадійну заборгованість.

Поточні фінансові інвестиції які належать до категорії - утримувані для продажу, облік яких ведеться по справедливій вартості. В 2021 р. Компанія не провадила поточних фінансових інвестицій.

Також, компонентом за статтею «Поточні фінансові інвестиції» є депозитні вклади, строк погашення яких перевищує 3 місяці від звітної дати. Протягом 2021 року Компанія таких вкладів не мала.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що визначена та включена у фінансову звітність Компанії, являє собою суму, на яку може бути обміняний фінансовий інструмент в результаті поточної операції між бажаючими здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Дочірнім є підприємство, контролюване Компанією. Контроль існує, коли материнська компанія має можливість прямо або опосередковано управляти фінансовими та операційними політиками підприємства з метою одержання вигод від його діяльності.

Компанія має дочірнє підприємство , яке находитися в стадії ліквідації. Фінансові інвестиції , виражені в грошовій формі повернуті дочірнім підприємством Компанії в повному обсязі , що призвело до збільшення активів. На дату формування звітності УФБ не здійснювала по відношенню до дочірнього підприємства жодних владних повноважень по управлінню його фінансовими чи операційними політиками з метою одержання вигід від його діяльності, що виключає наявність відносин контролю.

В 2021 році Компанія не провадила інвестування в нові дочірні підприємства.

7.Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання

7. 1. 1. Судові позови

Протягом 2020-2021 років відкрито провадження в адміністративній справі за позовом ПрАТ «Українська фондова біржа» до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про визнання бездіяльності протиправною та зобов'язання вчинити дії.

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 піддають 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 га

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

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зонною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик дія фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена у лютому 2022 року, а строк розміщення коштів на депозитному рахунку с короткостроковий (2 місяці), і строк повернення вкладу 01 лютого 2022 року, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Компанії включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільніх власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Компанії є істотний вплив.

В 2021 році Компанія здійснювала операції з продажу та закупівлі робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Компанії відсутня.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не має заборгованості за сумами, що підлягають виплаті пов'язаним сторонам .

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Компанією в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення.

Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

Кількість позицій ключового керівного складу дорівнювало 1 особі в 2021 році.

Протягом звітного періоду Компанія не брала на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом.

Протягом періоду з 01.01.2021 по 31.12.2021 у Товариства виникали операції з пов'язаними сторонами, в т.ч оплати праці директору Товариства.

	2021		2020	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Реалізація	2272	4908	2272	4088
Придбання сировини та матеріалів	-	-	-	
Торгова дебіторська заборгованість	-	-	-	125
Торгова кредиторська заборгованість	-	-	-	7
Компенсація провідному управлінському персоналу	146	1039	146	699
Короткострокові виплати працівникам	-	-	-	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	-	-	-

До провідного управлінського персоналу відносяться директор. Заборгованості по заробітній платі керівництву Товариства та іншому управлінському персоналу за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 р. не має

Пов'язані сторони: юридичні особи

Найменування	Місцезнаходження	Володіння акціями %	Керівник
ТОВ»Український контракт» (21555127)	01601 м.Київ, пров.Рильський, б.10	53,95	Оскольський Валентин Володимирович
Асоціація»ДжіЕс1Україна» (00065324)	04053 м.Київ, вул.Артема ,26	1,6	Оскольський Валентин Володимирович

Пов'язані сторони: фізичні особи

Фамілія , ім'я ,по-батькові	Адреса реєстрації
Оскольський Валентин Володимирович	М.Київ, вул.В.Житомирська ,буд.14, кв.2

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на не передбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими 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 неможливе. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, Ринковий ризик та ризик ліквідності.

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

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

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, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) та *векселі (уразі наявності)*.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язанні.

Станом на 31.12.2020 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АТ «Укрексібанк» були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<http://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ «Укрексімбанк» має кредитний рейтинг інвестиційного рівня АА.<https://eximb.com/ukr/about/rates/>

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом ua.AA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки «+» та «-» позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Враховуючи проведений аналіз, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, враховуючи те, що термін розміщення на депозиті вклади складає менш місяця від дати балансу (до 01.02.2022 р.), сума збитку від знецінення визначена на рівні 0%.

Щодо позик

Станом на 31.12.2021 року в активах Товариства немає позик. Керівництво компанії проводить аналіз, враховуючи підходи затверджені в Товаристві у межах

системи управління ризиками. Керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання (видачі позики) кредитний ризик позичальника не зазнав зростання і є низьким. Відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання. Використовується модель розрахунку збитку з використанням коефіцієнту співвідношення грошового потоку до загального боргу.

У разі, якщо операційного прибутку боржника не вистачає навіть щоб обслуговувати наявний борг, кредитний ризик такого боржника збільшується, у разі ж наявного запасу у 2-3 пункті. у порівнянні з вартістю боргу у відсотках кредитний ризик можна вважати прийнятним. І далі, відповідно до вимог МСФЗ. при збільшенні запасу співвідношення ЕВІТ до підпроцентного боргу по відношенню до вартості боргу можна вважати, що кредитний ризик боржника зменшується, і навпаки

Політика обрання чисельника коефіцієнту ЕВІТДА або ЕВІТ може залежати від специфіки боржника. Наприклад, якщо аналізувати металургійний комбінат зі значними основними засобами, то краще брати для розрахунків ЕВІТДА, якщо мова йде про агрокомпанію без основних засобів, то краще аналізувати через ЕВІТ.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах: диверсифікацію структури активів: аналіз платоспроможності контрагентів:

здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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 гру пою):
 - ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
 - ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами .

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.

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 відсотковою ризику чи валутного 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

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни
------------	----------	------------------------	-----------------------------------------------------------

дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Станом на 31.12.2021р. Компанія не мала активів, по яким необхідно було розраховувати ринковий та інший ціновий ризик. На протязі 2021 року Компанія не використовувала та не застосувала фінансові активи, вплив зміни ціни на які змінили б фінансовий стан.

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

Дія мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волитильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної доходності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США/євро. Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на ±39,3 відсотка.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній валюті	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Рахунки в банках	33	76
Банківські депозити	2237	2262
Всього	2270	2338
Частка в активах Товариства. %	13%	14%

Відсоткові ризики

На 31.12.2021 р.				
Можливі коливання	ринкових ставок + 0,5% пункти – 0,5% пункти			
Банківські	2436	3%	-0,2	+0,2
Разом	2436		-0,2	+0,2
На 31.12.2020 р.				
Можливі коливання	ринкових ставок + 0,5% пункти – 0,5% пункти			
Банківські	2662	3%	-0,2	+0,2
депозити				
Разом	2662		-0,2	+0,2

того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю га іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 рока	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Короткострокові позики банка	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	7	-	-	-	7
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	381	-	-	-	381
Всього	-	388	-	-	-	388
Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 рока	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові позики банка	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	180	-	-	-	180
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	-	-

Всього	-	180	-	-	-	180
--------	---	-----	---	---	---	-----

7.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу: розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також витати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало доход для учасників Товариства та виплати іншим засікальним сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику ;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності (16093) тис. грн.:

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) 15400 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (1329)тис. грн.

Відповідно до Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р. (з врахуванням змін) «Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» Товариство щомісяця розраховує та надає до НКЦПФР пруденційні показники (норматив достатності власних коштів та коефіцієнт покриття операційного ризику станом на кінець останнього дня кожного місяця , які використовуються для вимірювання та оцінки діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку. Станом на 31.12.2021р. ці показники становили:

Показник	Фактичний	Нормативний	Примітка
----------	-----------	-------------	----------

показник	показник		
Норматив достатності власних коштів	7,7306	Більше 1	Умови дотримано
Коефіцієнт покриття операційного ризику	490,7800	Більше 1	Умови дотримано

7.5. Події після Балансу

Керівництво Товариства встановлює порядок, дату підпису фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулися після звітної дати.

Суттєвою подією після складання та затвердження звіту, що сталася в Україні, а саме: 24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. За цим послідувало негайне прийняття воєнного стану Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України та відповідним введенням пов'язані тимчасові обмеження, що впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал ПрАТ «УФБ», дали оцінку обставин, які стосуються припущення, на основі якого була підготовлена ця фінансова звітність.

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Голова правління _____ Оскольський В.В.

Головний бухгалтер _____ Даруга А.О.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповіальністю "Аудиторська фірма "Імона-Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	23500277
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0791
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 354/3, дата: 25.01.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>У зв'язку з військовим вторгненням 24 лютого 2022 року Російської федерації на територію України був введений військовий стан, в тому числі різного типу обмеження. Перебіг воєнних дій може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, привести до скорочення активності у певних секторах економіки, знизити попит на окремі товари та послуги, а також підвищити ризик сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках Україні та світу.</p> <p>Як зазначено в Примітках до річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ФОНДОВА БІРЖА" несприятливе зовнішнє та внутрішнє середовище у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної</p>

політичної ситуації, впливу пандемії COVID - 19, запровадження карантинних та обмежувальних заходів, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату в сукупності створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА
ФОНДОВА БІРЖА"** не ідентифікувало у фінансовій звітності за 2021 рік суттєвої невизначеності, яка виникла у зв'язку з військовим вторгненням Російської федерації на територію України та яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування

Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів, про що викладено в Примітках до річної фінансової звітності за 2021 рік.

Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією, яка виникла в наслідок воєнних дій, а також введених обмежень, та готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності

Згідно з припущенням про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку фінансова звітність складається на основі припущення, що суб'єкт господарювання є діючим на безперервній основі та продовжуватиме свою діяльність в майбутньому. Фінансова звітність загального призначення складається з використанням припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

У відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" складаючи фінансову звітність, управлінський персонал повинен оцінювати здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Суб'єкт господарювання складає фінансову звітність на основі безперервності, якщо тільки управлінський персонал не має

намірів ліквідувати суб'єкта господарювання чи припинити діяльність або не має реальної альтернативи таким заходам. Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі, суб'єкт господарювання має розкривати інформацію про такі невизначеності.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, впливу пандемії COVID - 19 та запровадження карантинних та інших обмежувальних заходів, оцінка здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі вважається важливим.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, нами було досліджено та проаналізовано всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на дванадцять місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Окрім іншого, наші процедури включають наступне:

" ми обговорили з управлінським персоналом Товариства оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінський персонал Товариства подій та умови, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

" ми обговорили плани управлінського персоналу Товариства, за виявленими подіями

		<p>та умовами, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щодо їх усунення.</p> <p>" ми отримали запевнення управлінського персоналу Товариства, щодо оцінки безперервності здійсненою управлінським персоналом Товариства;</p> <p>" ми оцінили повноту розкриття розширеної інформації стосовно припущення про безперервність діяльності згідно нашого розуміння бізнесу.</p> <p>Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 20-1/01, дата: 20.01.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.01.2022, дата закінчення: 14.09.2022
12	Дата аудиторського звіту	14.09.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	38 610,00
14	Текст аудиторського звіту	
Звіт незалежного аудитора розміщений на офіційному веб сайті банку за посиланням https://ukrse.com.ua/publication/AZ%20IFRS%20UFB%202020.pdf		

XVI. Твердження щодо річної інформації

Голова правління Оскольський В.В., який здійснює управлінську функцію та підписує річну інформацію емітента, стверджує, що, наскільки це йому відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення подій	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації	
		1	2
22.04.2021	22.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.06.2021	09.06.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.06.2021	10.06.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.09.2021	01.10.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента