

## Титульний аркуш

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

|   |          |                                  |
|---|----------|----------------------------------|
| Виконуюча<br>обов'язки<br>Генерального<br>директора |          | Шпугалова Світлана Миколаївна    |
| (посада)  | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника) |
|   | М.П.     | 26.04.2016                       |
|   |          | (дата)                           |

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

#### I. Загальні відомості

|  |   |
|--|---|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>              | Приватне акціонерне товариство "Альтера Фінанс"                     |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>     |   |
| <b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>  | 30702104  |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>                | 03040 Київська область м. Київ просп. 40 річчя Жовтня , б.70, к.405 |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b> | (044)227-50-05 (044)227-50-05                                       |
| <b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>       | belyak@altera-finance.com   |

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

|   |  |                          |
|---|--|--------------------------|
| <b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b> |  | 22.04.2016               |
|   |  | (дата)                   |
| <b>2. Річна інформація опублікована у</b>   | №75 Бюлетень. Цінні папери України.                    | 25.04.2016               |
|   | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата)                   |
| <b>3. Річна інформація розміщена на сторінці</b>  | id762.smida.gov.ua                                     | <b>в мережі Інтернет</b> |
|   | (адреса сторінки)                                      | (дата)                   |

|   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  |   |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента  | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  |   |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  |   |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду   |   |
| 13. Опис бізнесу  |   |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |   |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду  |   |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року   |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які   |   |

включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

X

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

33. Примітки "Інформація про дивіденди" згідно до Положення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 інформація не заповнюється.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" згідно до Положення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 інформація емітентом не заповнюється.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом", "Інформація про похідні цінні папери" не заповнено у зв'язку з відсутністю зареєстрованого випуску таких цінних паперів.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" та "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнено у зв'язку з тим, що діяльність Товариства не класифікується як переробна, добувна промисловість.

Товариство не приймало участі у створенні інших юридичних осіб, не вводило посаду корпоративного секретаря та не проходило рейтингову оцінку.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" не заповнено у зв'язку з відсутністю зареєстрованого випуску цільових облігацій.

Станом на 12.02.2015 року відбулися зміни посадових осіб. Замість Генерального директора Піастро Сергія Вікторовича призначена посадова особа Виконуюча обов'язки Генерального директора Шпуталова Світлана Миколаївна. Строк, на який призначено особу - безстроково.

Рішення прийнято Наглядовою радою від 12.02.2015 року Протокол Наглядової ради товариства від 12.02.2015 р № 1/2015

### III. Основні відомості про емітента

|   |   |
|---|---|
| 1. Повне найменування   | Приватне акціонерне товариство "Альтера Фінанс"   |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )   | Серія А00 №313170   |
| 3. Дата проведення державної реєстрації   | 14.05.2003  |
| 4. Територія (область)  | Київська область  |
| 5. Статутний капітал (грн.)   | 70000000.00   |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі  | 0.000   |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000   |
| 8. Середня кількість працівників (осіб)   | 14  |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД  |   |
| <b>46.90</b>  | <b>НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ</b>   |
| <b>66.19</b>  | <b>ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b> |
| <b>66.12</b>  | <b>ПОСЕРЕДНИЦТВО ЗА ДОГОВОРАМИ ПО ЦІННИХ ПАПЕРАХ АБО ТОВАРАХ</b>  |
| 10. Органи управління д/н підприємства  |   |
| 11. Банки, що обслуговують емітента   |   |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  | <b>ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"</b>  |
| 2) МФО банку  | <b>334851</b>   |
| 3) Поточний рахунок   | <b>26502697</b>   |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті   | <b>ПАТ "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"</b>  |
| 5) МФО банку  | <b>334851</b>   |
| 6) Поточний рахунок   | <b>26502697</b>   |

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

| Вид діяльності   | Номер ліцензії (дозволу)  | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|--|---|-------------|---------------------------|--|
| 1  | 2   | 3           | 4                         | 5                                      |
| Депозитарна діяльність депозитарної установи.  | Серія АЕ №286622  | 10.10.2013  | НКЦПФР                    | ..                                     |
| Опис   | Ліцензія на Депозитарну діяльність депозитарної установи видана на необмежений термін.  |             |                           |  |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність   | Серія АГ №579905  | 14.09.2011  | ДКЦПФР                    | 14.09.2016                             |
| Опис   | В разі закінчення строку дії ліцензії, планується продовжити термін її дії.   |             |                           |  |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність.   | Серія АГ №579906  | 14.09.2011  | ДКЦПФР                    | 14.09.2016                             |
| Опис   | В разі закінчення строку дії ліцензії, планується продовжити термін її дії.   |             |                           |  |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг  | Серія АГ №579907  | 14.09.2011  | ДКЦПФР                    | 14.09.2016                             |
| Опис   | В разі закінчення строку дії ліцензії, планується продовжити термін її дії.   |             |                           |  |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Діяльність зі зберегання активів інститутів спільного існування | Серія АЕ 286623   | 10.10.2013  | НКЦПФР                    | ..                                     |
| Опис   | Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Діяльність зі зберегання активів інститутів спільного існування - ліцензія видана на необмежений термін. |             |                           |  |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

|  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Виконуючий обов'язки Генерального директора                               |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Шпугалова Світлана Миколаївна   |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВВ 146159 26.11.1997 Пролетарським РВ УМВС України в Донецькій області    |
| 4) рік народження**  | 1965  |
| 5) освіта**  | Вища.   |
| 6) стаж роботи (років)**   | 23  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | заступник генерального директора ТОВ "Інвестиційна група "Альтера Фінанс" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | 13.02.2015 не визначено   |

9) опис На дату складання звітності непогашеної судимості за посадою та корисливі злочини не має. У звітному періоді відбулась зміна на даній посаді - замість Генерального директора Піастро Сергія Вікторовича (паспорт: серія ВВ номер 600572 виданий Київським РВ ТМУ УМВС України в Донецькій області 19.10.1998), який був звільнений 12.02.2015 року, призначена Виконуюча обов'язки Генерального директора Шпугалова Світлана Миколаївна (паспорт: серія ВВ номер 146159 виданий Пролетарським РВ УМВС України в Донецькій області 26.11.1997). Рішення прийнято Наглядовою радою від 12.02.2015 року Протокол Наглядової ради товариства від 12.02.2015 р № 1/2015

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор, який обирається на Загальних зборах акціонерів. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Спостережній раді та організовує виконання їх рішень у суворій відповідності до чинного законодавства.

Генеральним директором Товариства може бути призначена особа, що перебуває з Товариством в трудових відносинах. Генеральний директор не може бути одночасно членом Спостережної ради та Ревізійної комісії Товариства.

Генеральний директор вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, які віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів та Спостережної ради.

Генеральний директор видає накази та інші розпорядні документи стосовно господарської діяльності Товариства.

Генеральний директор має право без довіреності здійснювати дії від імені Товариства, в тому числі:

- розподіляти обов'язки між працівниками Товариства;
- приймати на роботу і звільняти працівників Товариства, укладати з ними договори;
- затверджувати посадові обов'язки працівників Товариства;
- здійснювати повсякденне керівництво діяльністю Товариства, в тому числі укладати від імені Товариства цивільно-правові, господарські і інші договори;
- укладати колективний договір з трудовим колективом Товариства;
- приймати рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
- виконувати інші функції, що не суперечать даному Статуту;
- затверджувати правила внутрішнього трудового розпорядку і інші внутрішні документи, правила, положення, регламенти Товариства тощо, визначати організаційну структуру Товариства;
- визначати умови оплати праці посадових осіб та працівників Товариства, його дочірніх підприємств, філій і представництв.

Посадова особа Генеральний директор Піастро Сергій Вікторович отримав винагороду у звітному періоді у розмірі грн. Виконуюча обов'язки Генерального директора Шпугалова Світлана Миколаївна отримала винагороду у звітному році у розмірі - 46000.00 грн. Перелік попередніх посад за останні 5 років: начальник реєстраційного відділу, директор, радник генерального директора, заступник генерального директора.

|  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Голова Наглядової ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Бойко Олена Вікторівна  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | ВС 288394 22.01.2000 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл |
| 4) рік народження**  | 1963  |
| 5) освіта**  | Вища. Юрист.  |
| 6) стаж роботи (років)**   | 29  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | Голова правління ПрАТ "Менеджер".                                     |
| 8) дата набуття повноважень та термін,   | 26.04.2013 3 роки   |

на який обрано

9) опис На дату складання звітності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Протягом звітного періоду не відбувались змін на данній посаді. Посадова особа призначена на 3 роки Винагороду як Голова Наглядової ради не отримує.

За рішенням Загальних зборів акціонерів у Товаристві із числа акціонерів створюється Наглядова рада у кількості однієї особи, що є Головою Наглядової ради, на термін не більше 3 років. Голова Наглядової ради є посадовою особою Товариства. Голова Наглядової ради не може бути членом виконавчого органу та Ревізійної комісії Товариства.

Наглядова рада представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів та в межах компетенції, визначеної цим Статутом, контролює та регулює діяльність Генерального директора.

До виключної компетенції Наглядової ради відноситься:

- розв'язання питання про придбання Товариством акцій, що випускаються ним.;
- вирішення питання про участь у створенні та діяльності інших господарських товариств, оцінка вартості та розміру внеску до їх Статутних фондів;
- прийняття рішення про призначення та звільнення з посади фінансового директора.
- прийняття рішення про призначення та звільнення керівників філій, представництв.
- відсторонення від роботи у випадках, передбачених законодавством, Генерального директора та призначення виконуючого обов'язки Генерального директора, до прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства;
- прийняття рішення щодо випуску облігацій Товариства;
- прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- прийняття рішення, щодо відчуження майна Товариства, передачі його у заставу, іпотеку;
- вирішення питання про отримання кредиту Товариством;

За рішенням Загальних зборів акціонерів на Наглядову раду може бути покладено виконання окремих функцій, що належать до компетенції вищого органу Товариства.

Наглядова рада має право:

- отримувати всю інформацію про діяльність Товариства;
- заслуховувати посадових осіб Товариства, керівників його філіалів, представництв, дочірніх підприємств з окремих питань діяльності Товариства;
- залучати експертів до аналізу окремих питань, що стосуються діяльності Товариства;
- виступати ініціатором перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

Засідання Наглядової ради проводяться у разі необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Рішення Наглядової ради підписуються Головою Наглядової ради.

Позачергове засідання Наглядової ради можливе за ініціативою Голови Спостережної ради, а також на письмову вимогу Генерального директора або Ревізійної комісії Товариства. Вимога про скликання позачергового засідання Спостережної ради повинна мати посилання на питання, що вимагають обговорення.

Голова Наглядової ради Бойко О.В. Загальний стаж роботи - 29 років. Перелік попередніх посад за останні 5 років: : Керівник Департаменту Біржевих операцій, голова правління ПрАТ "Менеджер" (основне місце роботи).

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада  | Головний бухгалтер   |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | Біляк Лариса Іванівна  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи   | BC 864507 29.03.2001 Кіровським РВ УМВС в Донецькій обл.                 |
| 4) рік народження**  | 1969   |
| 5) освіта**  | Вища. Економічна   |
| 6) стаж роботи (років)**   | 28   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | ПАТ "Інвестиційно фінансовий консалтинг" на посаді головного бухгалтера. |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | 12.02.2013 не визначений   |
| 9) опис Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Протягом звітного року змін на данній посаді не відбувалось. Розмір отриманої винагороди за звітний рік - 42490,50 грн. Загальний стаж роботи 28 років. Посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: ПАТ "Інвестиційно фінансовий консалтинг" - головний бухгалтер з 11.01.2006р. по 11.02.2013р. |  |

- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | Член Наглядової ради  |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Шарук Олег Володимирович  |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | BB 943349 14.09.1999 Ворошиловським РВ УМВС України в м. Донецьку |
| 4) рік народження**  | 1974  |

|  |   |
|--|---|
| 5) освіта**  | Вища, економіст   |
| 6) стаж роботи (років)**                                       | 10  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | ПРАТ "Страхова компанія "Кремінь" начальник інформаційно-аналітичного відділу (продовжує працювати) |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано          | 26.04.2013 3 роки   |

9) опис На дату складання звітності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини не має. Протягом звітного періоду не відбувалось змін на данній посаді. Посадова особа призначена на 3 роки Винагороду Член Наглядової ради не отримує.

За рішенням Загальних зборів акціонерів у Товаристві із числа акціонерів створюється Наглядова рада у кількості однієї особи, що є Головою Наглядової ради, на термін не більше 3 років. Голова Наглядової ради є посадовою особою Товариства. Голова Наглядової ради не може бути членом виконавчого органу та Ревізійної комісії Товариства.

Наглядова рада представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів та в межах компетенції, визначеної цим Статутом, контролює та регулює діяльність Генерального директора.

До виключної компетенції Наглядової ради відноситься:

- розв'язання питання про придбання Товариством акцій, що випускаються ним.;
- вирішення питання про участь у створенні та діяльності інших господарських товариств, оцінка вартості та розміру внеску до їх Статутних фондів;
- прийняття рішення про призначення та звільнення з посади фінансового директора.
- прийняття рішення про призначення та звільнення керівників філій, представництв.
- відсторонення від роботи у випадках, передбачених законодавством, Генерального директора та призначення виконуючого обов'язки Генерального директора, до прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства;
- прийняття рішення щодо випуску облігацій Товариства;
- прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- прийняття рішення, щодо відчуження майна Товариства, передачі його у заставу, іпотеку;
- вирішення питання про отримання кредиту Товариством;

За рішенням Загальних зборів акціонерів на Наглядову раду може бути покладено виконання окремих функцій, що належать до компетенції вищого органу Товариства.

Наглядова рада має право:

- отримувати всю інформацію про діяльність Товариства;
- заслуховувати посадових осіб Товариства, керівників його філіалів, представництв, дочірніх підприємств з окремих питань діяльності Товариства;
- залучати експертів до аналізу окремих питань, що стосуються діяльності Товариства;
- виступати ініціатором перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

Засідання Наглядової ради проводяться у разі необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Рішення Наглядової ради підписуються Головою Наглядової ради.

Позачергове засідання Наглядової ради можливе за ініціативою Голови Спостережної ради, а також на письмову вимогу Генерального директора або Ревізійної комісії Товариства. Вимога про скликання позачергового засідання Спостережної ради повинна мати посилання на питання, що вимагають обговорення.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності:

старший фахівець, начальник інформаційно-аналітичного відділу. Загальний стаж роботи 10 років.





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

| Найменування юридичної особи   | Код за ЄДРПОУ   | Місцезнаходження  | Кількість акцій (штук)                      | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                       |                              |                              |
|--|---|---|---|---|---------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
|  |   |   |   |   | прості іменні             | прості на пред'явника | Привілейовані іменні         | привілейовані на пред'явника |
| Приватне акціонерне товариство "Менеджер"                                    | 32711435  | 04050 Київська область д/н Київ Мельникова, 12            | 131800                                      | 18.828571428571                             | 131800                    | 0                     | 0                            | 0                            |
| Приватне акціонерне товариство "НОВЬОЕНЕРГО"                                 | 33789770  | 04050 Київська область д/н Київ вул. Мельникова, 12       | 131800                                      | 18.828571428571                             | 131800                    | 0                     | 0                            | 0                            |
| Приватне акціонерне товариство "Укргазотрейд"                                | 33717616  | 83001 Донецька область Донецьк Ковалю, 80Б                | 133900                                      | 19.128571428571                             | 133900                    | 0                     | 0                            | 0                            |
| Публічне акціонерне товариство "ІНВЕСТИЦІЙНО-ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ"          | 33792667  | 03040 Київська область Київ прт. 40 річчя Жовтня, буд. 70 | 131800                                      | 18.828571428571                             | 131800                    | 0                     | 0                            | 0                            |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "Альтера Фінанс" | 33744770  | 01021 Київська область Київ Інститутська, 19-б            | 131800                                      | 18.828571428571                             | 131800                    | 0                     | 0                            | 0                            |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*                                  | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | Кількість акцій (штук)                                    | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій                   |                           |                       |                              |                              |
|  |   |   |   | прості іменні                               | прості на пред'явника     | Привілейовані іменні  | привілейовані на пред'явника |                              |
| <b>Усього</b>  |   | <b>661100</b>   | <b>94.442857142857</b>                      | <b>661100</b>                               | <b>0</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                     |                              |

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів   | Чергові  | Позачергові |
|------------------------|--|-------------|
|                        | X  |             |
| <b>Дата проведення</b> | 28.04.2015   |             |
| <b>Кворум зборів</b>   | 99.3   |             |
| <b>Опис</b>            | <p>ПРОТОКОЛ №1/2015<br/>річних Загальних зборів акціонерів Товариства<br/>(надалі "Збори")</p> <p>м.Київ                                      28 квітня 2015 р.</p> <p><b>ЗАГАЛЬНІ ІНФОРМАЦІЯ ТА ОРГАНІЗАЦІЙНІ ПИТАННЯ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Місцезнаходження Товариства: 01021, м. Київ, вул. Інститутська, буд.19-Б, офіс 32</li> <li>2. Місце проведення реєстрації акціонерів та Зборів: 01021, м. Київ, вул. Інститутська, буд.19-Б, офіс 32</li> <li>3. Збори скликані Наглядовою радою Товариства (протокол від 02.03.2015 р.)</li> <li>4. Відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні Товариства" та Статуту Товариства, всі акціонери Товариства були персонально повідомлені про Збори простими поштовими листами відповідно до Статуту Товариства.</li> <li>5. Загальне повідомлення оприлюднене у офіційному виданні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Бюлетень "Цінні папери України" та розміщено на загальнодоступній ВЕБ-сторінці Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</li> <li>6. Вид Зборів: річні</li> <li>7. Збори відбуваються в очній формі.</li> <li>8. Дата проведення Зборів: 28 квітня 2015 р.</li> <li>9. Час реєстрації акціонерів: 28.04.2015 р., з 11.00 год. до 11.45 год.</li> <li>10. Час проведення Зборів: 28.04.2015 р., з 12.00 год. до 13.30 год.</li> <li>11. Перелік акціонерів, які мають право на участь у цих Зборах, складено <span style="float: right;">ПАТ "Національний депозитарій України"</span> станом на 24 годину 22.04.2015р.</li> <li>12. Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах складає дев'ять осіб, у тому числі три фізичні особи та шість юридичних осіб.</li> <li>13. Реєстрацію акціонерів здійснено реєстраційною комісією, призначеною Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради від 02.03.2015 р.) у складі:<br/>Величкіна Ольга Сергіївна;<br/>Тасіц Олена Юріївна.<br/>До початку реєстрації акціонерів, членами Реєстраційної комісії обрано із свого складу Голову Реєстраційної комісії О.С. Величкіна</li> <li>14. Реєстраційною комісією встановлено наступне:<br/>Загальна кількість простих іменних акцій Товариства складає 700 000 шт.<br/>Акції, викуплені Товариством відсутні.<br/>Таким чином загальна кількість голосуючих акцій (голосів) Товариства складає 700 000 шт.<br/>Для участі у Зборах зареєструвалися представники шести юридичних осіб-акціонерів Товариства, загальна кількість голосів яких складає 695 100 голосів, що становить 99,30 відсотків від загальної голосів Товариства та забезпечує кворум Зборів, визначений Законом та Статутом Товариства.<br/>Під час реєстрації кожному учаснику Зборів (акціонеру або представнику акціонера) видано мандат для голосування, виготовлений за формою, затвердженою Наглядовою радою Товариства (протокол від 14.04.2015 р.).<br/>Всього видано 6 (шість) мандатів для голосування.</li> <li>15. До цього протоколу, відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", додається "Перелік акціонерів, що зареєструвалися для участі у річних Загальних зборах акціонерів".</li> <li>16. Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 02.03.2015 р.) призначено:<br/>Головою Зборів Шпугалову Світлану Миколаївну;<br/>Секретарем Зборів Біляк Ларису Іванівну.</li> <li>17. Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 02.03.2015р.) ухвалено Порядок денний Зборів (перелік питань, що виносяться на голосування).</li> </ol> <p>Порядок денний Зборів<br/>(перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Обрання лічильної комісії Зборів.</li> <li>2) Розгляд звіту в.о. Генерального директора Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за його наслідками.</li> <li>3) Розгляд звіту Наглядової ради за 2014 рік та прийняття рішення за його наслідками.</li> <li>4) Затвердження річного звіту Товариства.</li> <li>5) Визначення порядку розподілу прибутку Товариства.</li> <li>6) Про зміну місцезнаходження Товариства.</li> <li>7) Про затвердження нової редакції Статуту Товариства.</li> </ol> |             |

8) Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

9) Про надання повноважень на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами.

18. Порядок голосування на Зборах та підрахунку голосів:

Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням мандатів для голосування, форму та зміст яких затверджено Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 14.04.2015 р.), а саме:

Голосування з усіх питань порядку денного Зборів здійснюється шляхом простого голосування;

Підрахунок голосів з першого питання порядку денного (Про обрання Лічильної комісії) здійснюється Реєстраційною комісією.

Підрахунок голосів з решти питань порядку денного, здійснюється Лічильною комісією, обраною цими Зборами;

19. Порядок прийняття рішень з питань порядку денного Зборів: рішення з усіх питань порядку денного Зборів приймаються простою більшістю голосів, а саме - більш як 50 відсотків голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

## РОЗГЛЯД ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО

По першому питанню порядку денного:  
"Обрання лічильної комісії Зборів"

СЛУХАЛИ:

Інформацію В.о. Генерального директора Товариства Шпуталової С.М, яка ознайомила учасників Зборів з рішенням Наглядової ради Товариства (протокол від 02.03.2015 р.), якою запропоновано для обрання до складу Лічильної комісії цих Зборів наступних осіб:

Величкіна Ольга Сергіївна Голова Лічильної комісії;

Тасіц Олена Юріївна член Лічильної комісії.

Запропоновано також визначити термін повноважень Лічильної комісії до моменту закриття цих Зборів.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.  
Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

1) Обрати Лічильну комісію у складі:

Величкіна Ольга Сергіївна Голова Лічильної комісії;

Тасіц Олена Юріївна член Лічильної комісії.

2) Визначити термін повноважень Лічильної комісії - до моменту закриття Зборів.

По другому питанню порядку денного:

"Розгляд звіту Генерального директора Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за його наслідками"

СЛУХАЛИ:

В.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, яка звітувала про роботу виконавчого органу Товариства протягом 2014 р. та проінформувала Збори про фінансово-господарську діяльність Товариства у цьому періоді.

Головою Наглядової ради Товариства Бойко Оленою Вікторівною запропоновано затвердити звіт в.о. Генерального директора Товариства та визнати роботу Генерального директора такою, що відповідає інтересам та меті Товариства.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.  
Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

- 1) Затвердити звіт В.о. Генерального директора Товариства за 2014 рік.
- 2) Визнати роботу Генерального директора Товариства задовільною та такою, що цілком відповідає інтересам та меті діяльності Товариства.

По третьому питанню порядку денного:

"Розгляд звіту Наглядової ради за 2014 рік та прийняття рішення за його наслідками"

СЛУХАЛИ:

Голову Наглядової ради Товариства Бойко Олену Вікторівну, яка доповіла звіт про роботу Наглядової ради Товариства у 2014 році, спрямовану на контроль діяльності виконавчого органу Товариства, визначення стратегічних задач Товариства, сприяння в розширенні послуг, що надаються Товариством. Підкреслено, що протягом звітного періоду скарг від акціонерів не надходило.

На звернення акціонерів товариства надавались об'рунтовані відповіді.

Надійшла пропозиція затвердити звіт про роботу Наглядової ради та визнати роботу Наглядової радою задовільною, оскільки нею ефективно реалізуються завдання щодо контролю за діяльністю виконавчого органу Товариства та захист прав акціонерів Товариства.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.

Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

1) Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2014 р.

2) Визнати роботу Наглядової ради задовільною та такою, що в повній мірі забезпечує ефективний контроль за діяльністю Виконавчого органу Товариства та захист прав його акціонерів

По четвертому питанню порядку денного:

"Про затвердження річного звіту Товариства за 2014 р."

СЛУХАЛИ:

В.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, якою проінформовано учасників Зборів про основні показники річного звіту Товариства та порядок його оприлюднення.

Запропоновано затвердити річний звіт Товариства за 2014 р.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.

Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

Затвердити річний звіт Товариства за 2014 р.

По п'ятому питанню порядку денного:

"Визначення порядку розподілу прибутку Товариства"

СЛУХАЛИ:

В.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, якою проінформовано Збори, що незважаючи на складну ситуацію, яка склалася на фондовому ринку України протягом 2014 року, Товариству вдалося отримати прибуток.

Запропоновано отриманий Товариством прибуток за 2014 рік залишити нерозподіленим.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.

Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

Залишити нерозподіленим отриманий Товариством прибуток за 2014 рік.

По шостому питанню порядку денного:

"Про зміну місцезнаходження Товариства."

СЛУХАЛИ:

В.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, яка повідомила про необхідність зміни місцезнаходження Товариства, а саме з адреси: 01021, м. Київ, вул. Інститутська, буд.19-Б, офіс 32 на адресу: : 03040, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, буд. 70, к. 405.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.

Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

Змінити місцезнаходження Товариства, а саме з адреси: 01021, м. Київ, вул. Інститутська, буд.19-Б, офіс 32 на адресу: : 03040, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, буд. 70, к. 405.

По сьомому питанню порядку денного:

" Про затвердження нової редакції Статуту Товариства."

СЛУХАЛИ:

Голову Наглядової ради товариства Бойко О.В. з пропозицією викладення Статуту Приватного акціонерного товариства "Альтера Фінанс" у новій редакції. Запропоновано доручити виконуючій обов'язки Генерального директора Товариства Шпуталовій Світлані Миколаївні підписати нову редакцію Статуту Товариства від імені акціонерів.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.

Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

Затвердити нову редакцію Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТЕРА ФІНАНС."

Доручити виконуючій обов'язки Генерального директора Товариства Шпуталовій Світлані Миколаївні підписати нову редакцію Статуту Товариства від імені акціонерів.

По восьмому питанню порядку денного:

"Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості"

СЛУХАЛИ:

В.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, якою проінформовано Збори про те, що Законом України "Про акціонерні Товариства" встановлено, що у разі, якщо ринкова вартість майна або послуг, які є предметом значного правочину, що має бути укладено акціонерним товариством, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, рішення про вчинення такого правочину приймається Загальними зборами акціонерів за поданням Наглядової ради.

Але, якщо на дату проведення Загальних зборів акціонерів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться товариством у ході поточної господарської діяльності, Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Вважаючи на викладене, запропоновано попередньо схвалити значні правочини, які можуть вчинятися

Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами, а саме, значні правочини, які можуть вчинятися ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "Альтера Фінанс" правочини, предметом яких може бути майно, роботи або послуги, у тому числі договорів купівлі-продажу (зокрема купівлі-продажу цінних паперів), страхування, міни, всіх видів найму (оренди), лізингу, позички, підяду, надання послуг, доручення, комісії, управління майном, договорів позики, кредитних договорів, договорів банківського вкладу або залучення додаткових грошових коштів у національній та іноземній валюті, сукупна гранична вартість за кожним із таких договорів перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.  
Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;

УХВАЛИЛИ:

Попереднє схвалити значні правочини, які можуть вчинятися ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "Альтера Фінанс" протягом не більш як одного року, з дати прийняття рішення, предметом яких може бути майно, роботи або послуги, у тому числі договорів купівлі-продажу (зокрема купівлі-продажу цінних паперів), страхування, міни, всіх видів найму (оренди), лізингу, позички, підяду, надання послуг, доручення, комісії, управління майном, договорів позики, кредитних договорів, договорів банківського вкладу або залучення додаткових грошових коштів у національній та іноземній валюті, сукупна гранична вартість за кожним із таких договорів перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

По дев'ятому питанню порядку денного:

"Про надання повноважень на підписання значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами"

СЛУХАЛИ:

Голову Наглядової ради Товариства Бойко Олену Вікторівну, якою запропоновано уповноважити в.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, або іншу особу, що виконує обов'язки Генерального директора Товариства на момент підписання договорів, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних зборів акціонерів здійснювати всі необхідні дії, щодо вчинення від імені Товариства правочинів, визначених рішенням цих Загальних зборів акціонерів, у тому числі їх підписання, з безумовним виконанням вимог, встановлених Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства.

Питань, зауважень та інших пропозицій не надходило.  
Пропозицію поставлено на голосування.

Голосування:

"За" - 695 100 голосів, що становить 100,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Проти" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах;  
"Утримались" - 0 голосів, що становить 0,00 % голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі у Зборах.

УХВАЛИЛИ:

Уповноважити в.о. Генерального директора Товариства Шпуталову Світлану Миколаївну, або іншу особу, що виконує обов'язки Генерального директора Товариства на момент підписання договорів, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних зборів акціонерів здійснювати всі необхідні дії, щодо вчинення від імені Товариства правочинів, визначених рішенням цих Загальних зборів акціонерів, у тому числі їх підписання, з безумовним виконанням вимог, встановлених Статутом Товариства та внутрішніми положеннями Товариства.

Питання порядку денного Зборів вичерпані.

Рішення з усіх питань порядку денного Зборів прийняті.

Під час проведення Зборів від їх учасників не надходило скарг та заперечень.

Протокол складено українською мовою у 3 (трьох) примірниках, що мають однакову юридичну силу.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску  | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу                  | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 1                       | 2   | 3   | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                                | 8                      | 9                                   | 10   |
| 10.04.2007              | 137/1/07  | ДКЦПФР                                      | UA1026931105                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 100.00                           | 700000                 | 70000000.00                         | 100.000000000000                           |
| <b>Опис</b>             | Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій №359/1/03, 608/1/03, 479/1/05, 501/1/06-Т, 501/1/06, 137/1/07-Т скасовані. Допуска до лістингу акцій не було. Заяви організаторам торгівлі цінними паперами на біржі та в торгівельно - інформаційні системи у звітному періоді Товариством не подавалися. Спосіб розміщення акцій - закритий. На дату складання звітності всі акції розміщено та сплачено. Протягом звітного періоду викуп акцій власної емісії не відбувався, додаткового випуску акцій не було. Мета розміщення цінних паперів - поповнення обігових коштів Товариства. |   |                                    |                                     |                                  |                                  |                        |                                     |  |



## ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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 , всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                     | На початок періоду               | На кінець періоду | На початок періоду                   | На кінець періоду | На початок періоду                 | На кінець періоду |
| <b>1.Виробничого призначення</b>    | 4.000                            | 10.000            | 0.000                                | 0.000             | 4.000                              | 10.000            |
| - будівлі та споруди                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - машини та обладнання              | 2.000                            | 9.000             | 0.000                                | 0.000             | 2.000                              | 9.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 2.000                            | 1.000             | 0.000                                | 0.000             | 2.000                              | 1.000             |
| <b>2. Невиробничого призначення</b> | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - будівлі та споруди                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - машини та обладнання              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інвестиційна нерухомість          | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| <b>Усього</b>                       | <b>4.000</b>                     | <b>10.000</b>     | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>4.000</b>                       | <b>10.000</b>     |

#### Пояснення :

Первісна вартість основних засобів по групам, тис. грн.

| Основні групи основних засобів        | На кінець 2015 року | Знос |
|---------------------------------------|---------------------|------|
| Будинки, споруди                      | 0                   | 0    |
| Машина та обладнання                  | 259                 | 250  |
| Транспортні засоби                    | 0                   | 0    |
| Інструменти, прилади, інвентар, меблі | 7                   | 7    |
| Інші основні засоби                   | 89                  | 89   |
| Інші необоротні мат. активи           | 47                  | 46   |
| Разом                                 | 402                 | 392  |

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

- а) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 101 "Земельні ділянки"- термін не встановлюється ;
- б) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 102 "Капітальні витрати на поліпшення земель" - від 15 до 70 років;
- в) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 100 "Інвестиційна нерухомість",103 "Будинки та споруди" , з них:
  - будівлі - від 20 до 80 років ;
  - споруди - від 15 до 80 років ;
  - передавальні пристрої - від 10 до 80 років ;
- г ) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 104 "Машини та обладнання" - від 2 до 10 років ;
- д ) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 105 "Транспортні засоби" - від 5 до 10 років ;
- е) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 106 "Інструменти, прилади та інвентар" - від 4 років до 10 років ;

ж) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 109 "Інші основні засоби" - від 12 до 15 років.

з) для об'єктів основних засобів вартістю нижче 2 500 грн, і які обліковуються на рахунках 104, 105, 106, 1091, 1092 термін корисного використання може бути встановлений від 1,5 до 3 років. До таких об'єктів відносити (не винятково): спецодяг, калькулятори, інструмент, література, кухонний посуд та ін.

Основних засобів щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, оформлених у заставу, що тимчасово не використовуються, вилучених з експлуатації для продажу, придбаних за рахунок цільового фінансування на кінець звітного періоду в Товариства немає.

Основні засоби, які перебувають у заставі відсутні.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.)               | За звітний період   | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 90843   | 90635                |
| Статутний капітал (тис.грн.)                    | 70000   | 70000                |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.)       | 70000   | 70000                |
| <b>Опис</b>                                     | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів |                      |
| <b>Висновок</b>                                 | Розрахункова вартість чистих активів(90843.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(70000.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.  |                      |

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань   | Дата виникнення  | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|--|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку, у тому числі :  | X  | 0.00                                | X  | X              |
| Зобов'язання за цінними паперами   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | X  | 0.00                                | X  | X              |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| За вексями (всього)  | X  | 0.00                                | X  | X              |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X  | 0.00                                | X  | X              |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                        | X  | 0.00                                | X  | X              |
| немає  | д/н  | 0.00                                | 0.000  | д/н            |
| Податкові зобов'язання   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| Інші зобов'язання  | X  | 257.00                              | X  | X              |
| Усього зобов'язань   | X  | 257.00                              | X  | X              |
| <b>Опис</b>  | <p>Векселі, сертифікати ФОН, іпотечні та інші цінні папери Товариство не випускало. Зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права та зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі у Товариства немає.</p> <p>На дату складання звітності Емітент має зобов'язань на суму 257 тис. грн.</p> <p>Детальна інформація про зобов'язання Товариства:</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 63 тис. грн.</p> <p>Розрахунки з бюджетом - 0 тис.</p> <p>Розрахунки зі страхування - 14 тис.грн.;</p> <p>розрахунки з оплати праці - 28 тис.грн</p> <p>Інші поточні зобов'язання - 152 тис. грн.</p> |                                     |  |                |

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

| <b>Дата виникнення події</b> | <b>Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин</b> | <b>Вид інформації</b>                              |
|------------------------------|---|--|
| <b>1</b>                     | <b>2</b>  | <b>3</b>   |
| 12.02.2015                   | 13.02.2015  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 28.04.2015                   | 30.03.2015  | Відомості про проведення загальних зборів          |

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

|   | Рік  | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|---|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2015 | 1                        | 0                         |
| 2 | 2014 | 1                        | 0                         |
| 3 | 2013 | 1                        | 0                         |

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

|   | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X   |    |
| Акціонери   |     | X  |
| Депозитарна установа  |     | X  |
| Інше  | д/н |    |

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

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

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

|                                 | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток                |     | X  |
| Бюлетенями (таємне голосування) |     | X  |
| Підняттям рук                   | X   |    |
| Інше                            | д/н |    |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

|   | 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            |     |    |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |     | X  |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді                      |     |    |
| Інше  | д/н |    |

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

## Органи управління

**Який склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради   | 2      |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві               | 0      |
| Кількість представників держави  | 0      |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 0      |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій  | 0      |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб                        | 0      |

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

**Чи проводила наглядова рада самооцінку ?**

|                 | Так                                    | Ні |
|-----------------|--|----|
| Складу          |  | X  |
| Організації     |  | X  |
| Діяльності      |  | X  |
| Інші (запишіть) | Наглядова рада самооцінку не проводила |    |

**У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :**

оцінка не проводилась

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

|                                 | Так     | Ні |
|---------------------------------|---------|----|
| Стратегічного планування        |         | X  |
| Аудиторський                    |         | X  |
| З питань призначень і винагород |         | X  |
| Інвестиційний                   |         | X  |
| Інші (запишіть)                 | д/н д/н |    |

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**  
оцінка не проводилась

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

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою  |     | X  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій |     | X  |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства                        |     | X  |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди                                      | X   |    |
| Інше   | д/н |    |

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

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

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

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|   |     |    |
|---|-----|----|
|   | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | X   |    |
| Положення про наглядову раду            | X   |    |
| Положення про виконавчий орган          | X   |    |



|  |     |   |
|--|-----|---|
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | X   |   |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )     |     | X |
| Положення про акції акціонерного товариства          |     | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     | X |
| Інше (запишіть)                                      | д/н |   |

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

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

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

|                           |     |    |
|---------------------------|-----|----|
|                           | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів |     | X  |
| Наглядова рада            | X   |    |
| Виконавчий орган          |     | X  |
| Інше (запишіть)           | д/н |    |

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

|  |     |    |
|--|-----|----|
|  | Так | Ні |
|--|-----|----|

|  |     |   |
|--|-----|---|
| Ревізійна комісія ( ревізор )                      |     | X |
| Наглядова рада                                     |     | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства |     | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант        | X   |   |
| Перевірки не проводились                           |     | X |
| Інше (запишіть)                                    | д/н |   |

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

|   |     |    |
|---|-----|----|
|   | Так | Ні |
| З власної ініціативи  |     | X  |
| За дорученням загальних зборів  |     | X  |
| За дорученням наглядової ради   |     | X  |
| За зверненням виконавчого органу  |     | X  |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів |     | X  |
| Інше (запишіть)   | д/н |    |

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні**

### **Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

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

|   |     |    |
|---|-----|----|
|   | Так | Ні |
| Випуск акцій                                  |     | X  |
| Випуск депозитарних розписок                  |     | X  |
| Випуск облігацій                              |     | X  |
| Кредити банків                                |     | X  |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів |     | X  |
| Інше (запишіть)                               | д/н |    |

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

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

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні**

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

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

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

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.**

Товариство не має власного кодексу корпоративного управління

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Альтера Фінанс"  
 Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
 ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ  
 Середня кількість працівників 14  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 03040 Київська область м. Київ просп. 40 річчя Жовтня , б.70,  
 к.405, т.(044)227-50-05

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ

| Коди       |    |    |
|------------|----|----|
| 2016       | 01 | 01 |
| 30702104   |    |    |
| 8038200000 |    |    |
| 230        |    |    |
| 46.90      |    |    |

за КВЕД

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" грудня 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив  | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду | На дату пере-<br>ходу на МСФЗ<br>01.01.2013 |
|--|--------------|--------------------------------|-------------------------------|---|
| 1  | 2            | 3                              | 4                             |   |
| I. Необоротні активи   |              |                                |                               | 13  |
| Нематеріальні активи   | 1000         | 4                              | --                            |   |
| первісна вартість  | 1001         | 57                             | 50                            | 61  |
| накопичена амортизація   | 1002         | 53                             | 50                            | 48  |
| Незавершені капітальні інвестиції  | 1005         | --                             | --                            | --  |
| Основні засоби   | 1010         | 16                             | 10                            | 2   |
| первісна вартість  | 1011         | 408                            | 402                           | 558   |
| знос   | 1012         | 392                            | 392                           | 556   |
| Інвестиційна нерухомість   | 1015         | --                             | --                            | --  |
| Довгострокові біологічні активи  | 1020         | --                             | --                            | --  |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших<br>підприємств | 1030         | 3                              | 22                            | 3   |
| інші фінансові інвестиції  | 1035         | 2544                           | 2263                          | 2544  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість   | 1040         | --                             | --                            | --  |
| Відстрочені податкові активи   | 1045         | --                             | --                            | --  |
| Інші необоротні активи   | 1090         | --                             | --                            | --  |
| Усього за розділом I   | 1095         | 2567                           | 2295                          | 2562  |
| II. Оборотні активи  |              |                                |                               | --  |
| Запаси   | 1100         | 1                              | 1                             | --  |
| Виробничі запаси   | 1101         | 1                              | 1                             | --  |
| Поточні біологічні активи  | 1110         | --                             | --                            | --  |
| Векселі одержані   | 1120         | 1224                           | 1224                          | 13168                                       |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,<br>роботи, послуги  | 1125         | --                             | --                            | --  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами  | 1130         | --                             | --                            | --  |
| з бюджетом   | 1135         | --                             | --                            | 4   |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1136         | --                             | --                            | --  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з<br>нарахованих доходів  | 1140         | 255                            | 291                           | 305   |
| Інша поточна дебіторська заборгованість  | 1155         | 817                            | 610                           | 2591  |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160         | 97594                          | 86574                         | 91404                                       |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165         | 399                            | 105                           | 878   |
| Рахунки в банках   | 1167         | 399                            | 105                           | 878   |
| Витрати майбутніх періодів   | 1170         | --                             | --                            | --  |
| Інші оборотні активи   | 1190         | --                             | --                            | --  |
| Усього за розділом II  | 1195         | 100290                         | 88805                         | 108350                                      |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та<br>групи вибуття  | 1200         | --                             | --                            | --  |
| Баланс   | 1300         | 102857                         | 91100                         | 110912                                      |



| Пасив  | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|--|-----------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1  | 2         | 3                        | 4                          | 5                        |
| I. Власний капітал   |           |                          |                            | 70000                    |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400      | 70000                    | 70000                      |                          |
| Капітал у дооцінках  | 1405      | --                       | --                         | --                       |
| Додатковий капітал   | 1410      | --                       | --                         | --                       |
| Резервний капітал  | 1415      | 1095                     | 1095                       | 1095                     |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420      | 19540                    | 19748                      | 20062                    |
| Неоплачений капітал  | 1425      | --                       | --                         | --                       |
| Вилучений капітал  | 1430      | --                       | --                         | --                       |
| Усього за розділом I   | 1495      | 90635                    | 90843                      | 91157                    |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  |           |                          |                            | 5                        |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500      | --                       | --                         |                          |
| Довгострокові кредити банків   | 1510      | --                       | --                         | --                       |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515      | --                       | --                         | --                       |
| Довгострокові забезпечення   | 1520      | --                       | --                         | --                       |
| Цільове фінансування   | 1525      | --                       | --                         | --                       |
| Усього за розділом II  | 1595      | --                       | --                         | 5                        |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення   |           |                          |                            | 4464                     |
| Короткострокові кредити банків   | 1600      | --                       | --                         |                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610      | --                       | --                         | --                       |
| товари, роботи, послуги  | 1615      | 333                      | 63                         | 142                      |
| розрахунками з бюджетом  | 1620      | 23                       | --                         | --                       |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621      | 1                        | --                         | --                       |
| розрахунками зі страхування  | 1625      | 15                       | 14                         | --                       |
| розрахунками з оплати праці  | 1630      | 31                       | 28                         | --                       |
| Поточні забезпечення   | 1660      | --                       | --                         | --                       |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665      | --                       | --                         | --                       |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690      | 11820                    | 152                        | 15144                    |
| Усього за розділом III   | 1695      | 12222                    | 257                        | 19750                    |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700      | --                       | --                         | --                       |
| Баланс   | 1900      | 102857                   | 91100                      | 110912                   |

Виконуюча обов'язки  
Генерального директора

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Шпугалова Світлана Миколаївна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Біляк Лариса Іванівна

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 30702104 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 221449            | 639920                                  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (221228)          | (639016)                                |
| Валовий:  |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 221               | 904                                     |
| збиток  | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи  | 2120      | --                | 8                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (--)              | (862)                                   |
| Витрати на збут   | 2150      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (6)               | (15)                                    |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 215               | 35                                      |
| збиток  | 2195      | (--)              | (--)                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | 10                | 52                                      |
| Інші доходи   | 2240      | --                | --                                      |
| Фінансові витрати   | 2250      | (--)              | (86)                                    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати  | 2270      | (--)              | (--)                                    |
| Фінансовий результат до оподаткування:                          |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 225               | 1                                       |
| збиток  | 2295      | (--)              | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | -17               | --                                      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:                                    |           |                   |   |
| прибуток  | 2350      | 208               | 1                                       |
| збиток  | 2355      | (--)              | (--)                                    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | --                | --                                      |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | --                | --                                      |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | --                | --                                      |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | --                | --                                      |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | --                | --                                      |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | 208               | 1                                       |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | --                | --                                      |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 392               | 477                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 145               | 176                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 10                | 10                                      |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 359               | 199                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>906</b>        | <b>862</b>                              |

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| Середньорічна кількість простих акцій                      | 2600      | 700000            | 700000                                  |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 700000            | 700000                                  |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 0.29714290        | 0.00142860                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0.29714290        | 0.00142860                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Виконуюча обов'язки  
Генерального директора

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Шпугалова Світлана Миколаївна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Біляк Лариса Іванівна



| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 30702104 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2015 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:                                     | 3000      | 657               | 664                                     |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |           |                   |   |
| Повернення податків і зборів                         | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                               | 3010      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3095      | 108088            | 639194                                  |
| Витрачання на оплату:                                |           |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)                              | 3100      | (293)             | (575)                                   |
| Праці  | 3105      | (320)             | (392)                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110      | (160)             | (193)                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115      | (453)             | (106)                                   |
| Зобов'язання з податку на прибуток                   | 3116      | (17)              | (22)                                    |
| Зобов'язання з інших податків і зборів               | 3118      | (17)              | (84)                                    |
| Інші витрачання                                      | 3190      | (107791)          | (637134)                                |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195      | -272              | 1458                                    |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності |           |                   |   |
| Надходження від реалізації:                          | 3200      | --                | --                                      |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |   |
| необоротних активів                                  | 3205      | --                | --                                      |
| Надходження від отриманих:                           |           |                   |   |
| відсотків  | 3215      | 10                | 52                                      |
| дивідендів   | 3220      | --                | --                                      |
| Надходження від деривативів                          | 3225      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3250      | --                | --                                      |
| Витрачання на придбання:                             |           |                   |   |
| фінансових інвестицій                                | 3255      | (--)              | (--)                                    |
| необоротних активів                                  | 3260      | (--)              | (18)                                    |
| Виплати за деривативами                              | 3270      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі   | 3290      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності       | 3295      | 10                | 34                                      |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності   |           |                   |   |
| Надходження від:                                     | 3300      | --                | --                                      |
| Власного капіталу                                    |           |                   |   |
| Отримання позик                                      | 3305      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3340      | --                | --                                      |
| Витрачання на:                                       |           |                   |   |
| Викуп власних акцій                                  | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Погашення позик                                      | 3350      | --                | 1064                                    |
| Сплату дивідендів                                    | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Витрачання на сплату відсотків                       | 3360      | (--)              | (86)                                    |
| Інші платежі   | 3390      | (32)              | (46)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності          | 3395      | -32               | -1196                                   |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період         | 3400      | -294              | 296                                     |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405      | 399               | 95                                      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів        | 3410      | --                | 8                                       |
| Залишок коштів на кінець року                        | 3415      | 105               | 399                                     |

(підпис)

Головний бухгалтер

---

(підпис)

Біляк Лариса Іванівна

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 30702104 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2015 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття   | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1  | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7   | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року                          | 4000      | 70000                            | --                  | --                 | 1095              | 19540                                       | --                  | --                | 90635  |
| Коригування:                                     |           |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                              | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                       | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | 70000                            | --                  | --                 | 1095              | 19540                                       | --                  | --                | 90635  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | 208   | --                  | --                | 208    |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:                               |           |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |        |
| Виплати власникам (дивіденди)                    | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу              | 4210      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу            | 4240      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу              | 4245      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)        | 4260      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)             | 4265      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)             | 4270      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Вилучення частки в капіталі                      | 4275      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни в капіталі                            | 4290      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Разом змін у капіталі                            | 4295      | --                               | --                  | --                 | --                | 208   | --                  | --                | 208    |
| Залишок на кінець року                           | 4300      | 70000                            | --                  | --                 | 1095              | 19748                                       | --                  | --                | 90843  |

**Виконуюча обов'язки  
Генерального директора**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Шпугалова Світлана Миколаївна**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Біляк Лариса Іванівна**

# Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності за 2015 рік

Приватне акціонерне товариство "Альтера Фінанс"

Зміст

1. Інформація про Товариство.
2. Основні бухгалтерські судження, оцінки та припущення.
3. Основні положення облікової політики, розкриття інформації по статтям попередньої фінансової звітності.
4. Основні засоби.
5. Нематеріальні активи.
6. Запаси.
7. Торгова дебіторська заборгованість.
8. Інша дебіторська заборгованість.
9. Грошові кошти та їх еквіваленти.
10. Статутний капітал.
11. Зменшення корисності не фінансових активів.
12. Передплати видані.
13. Фінансові інструменти.
14. Порядок оцінки дилерської та брокерської операції, в тому числі критерії оцінки, порядок документального оформлення та підтвердження оцінки
15. Торгова і інша кредиторська заборгованість.
16. Податки.
17. Доходи/Витрати.
18. Операції з пов'язаними сторонами.
19. Потенційні зобов'язання та операційні ризики.
20. Події після дати балансу.

1. Інформація про Товариство

Приватне акціонерне товариство "Альтера Фінанс" Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 30702104. створено відповідно до чинного законодавства з метою реалізації економічних, соціальних, професійних і немайнових інтересів акціонерів та працівників Товариства.

Юридична та фактична адреси: 03040 м. Київ, просп. 40-річчя Жовтня, б. 70, к. 405. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб - підприємців: 14.03.2003 № 12661200000000686. Узятий на облік в органах державної податкової служби 29.12.2005 р. за № 40004.

Форма власності: Акціонерне товариство

Основний вид діяльності за КВЕД: 46.90 неспеціалізована оптова торгівля. Органами управління ПрАТ є : загальні збори, наглядова рада, генеральний директор.

Товариство не входить до будь-яких асоціацій, корпорацій, концернів та об'єднань.

Відповідальні особи: виконуюча обов'язки Генерального директора Шпуталова Світлана Миколаївна.

Строк існування емітента з дати його державної реєстрації -15 років. Емітент створений на невизначений строк.

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є нестабільним, що пов'язано з політичною та економічною кризою в країні в цілому.

Протягом звітного періоду створення нових дочірніх підприємств емітента та набуття підприємством статусу залежного від емітента не відбувалось.

Протягом звітного періоду ПрАТ не входило до складу (не ставало учасником) господарських організацій, які в розумінні ст.ст.118, 120 Господарського кодексу України визначаються як об'єднання підприємств/господарські об'єднання.

Середня кількість працівників Товариства протягом звітного року складає 15 чоловік.

Акціонерами Товариства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА "АЛЬТЕРА ФІНАНС""

Номер запису 10701020000012217, дата 08.09.2005 р. орган державної реєстрації - Печерська районна у м. Києві державна адміністрація ідентифікаційний код 33744770, місцезнаходження якого: 01021, м. Київ, вул. Інститутська, б. 19/Б, володіє 18,83 % Статутного капіталу Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНЕДЖЕР" Номер запису: 1 074 120 0000 002384, дата 22.10.2003 р., орган державної реєстрації - Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація ідентифікаційний код 32711435, місцезнаходження якого: 04050, м. Київ, вул. Мельникова, б. 12 володіє 18,83 % Статутного капіталу Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРГАЗОТРЕЙД" Номер запису: 1 2241450000037738 дата 04.07.2007 р., орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Донецької міської ради ідентифікаційний код 33717616 місцезнаходження якого: 87500, м. Маріуполь, вул. Краснофлотська, б. 170, володіє 19,13 % Статутного капіталу Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВЬЮЕНЕРГО" Номер запису: 1 074 123 0000 022979, дата 02.02.2007 р., орган державної реєстрації - Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація ідентифікаційний код 33789770 місцезнаходження якого: 87000, Донецька обл., Володарський р-н, смт Володарське, вул. Пушкіна, б. 69 володіє 18,83 % Статутного капіталу Товариства.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНО-ФІНАНСОВИЙ КОНСАЛТИНГ" Номер запису: 1 2661230000023810 дата 31.01.2007 р., орган державної реєстрації - Виконавчий комітет Донецької міської ради ідентифікаційний код 33792662 місцезнаходження якого: 03040, м. Київ, пр-т 40-річчя Жовтня, б. 70 володіє 18,83 % Статутного капіталу Товариства.

## 2. Загальна основа формування фінансової звітності

### 2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 01 січня 2015 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 станом на 01 січня 2015 року, 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 та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

### 2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

### 2.3. 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.

### 2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 29 лютого 2016 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи

не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

## 2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

## 3. Суттєві положення облікової політики

### 3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності", коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного 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.

### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик

#### 3.2.1. 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", який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

#### 3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

#### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

#### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.2, 7.4, 7.5 цих Приміток.

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

## 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- " фінансовий актив, доступний для продажу;
- " інвестиції, утримувані до погашення;
- " дебіторська заборгованість;
- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які

безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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

### 3.3.2. 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 проводяться 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.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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

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

### 3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

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

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

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

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

#### 3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

#### 3.3.5. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

#### 3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

### 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

#### 3.4.1. 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. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

#### 3.4.2. 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 витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

#### 3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

|                      |   |           |
|----------------------|---|-----------|
| будівлі              | - | 2 %;      |
| машини та обладнання | - | 7-15%     |
| транспортні засоби   | - | 17 -20%   |
| меблі                | - | 20 - 33%. |
| інші                 | - | 14 - 50%  |

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

#### 3.4.4. 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 із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

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

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

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток  
Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

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

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

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

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. Забезпечення

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

3.7.2. 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.

3.7.3. 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. Додатково Товариство має недержану пенсійну програму з визначеними внесками, яка передбачає внески від роботодавця, які розраховуються у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників та відображаються у періоді, в якому була нарахована відповідна плата.

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

#### 3.8.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

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

та

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

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

#### 3.8.2. Витрати за позиками

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

#### 3.8.3. Операції з іноземною валютою

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

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

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2015 31.12.2014

Гривня/1 долар США 24,85 15,7685

Гривня/1 євро 27,10 19,2329

#### 3.8.4. Умовні зобов'язання та активи.

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

#### 4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, 'рунтуючись 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 об'рунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ  
Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

" подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

" відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

" є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

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

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

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

#### 4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

#### 4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2015 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

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

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

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

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

#### 4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

#### 4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

### 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання      Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

Депозити (крім депозитів до запитання)      Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості.

Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків      Дохідний (дисконтування грошових потоків)

Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери      Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.      Ринковий, дохідний      Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

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

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

Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість      Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дохідний      Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

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

#### 5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю      1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані)      2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані)      3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

|             |          |          |          |          |          |          |          |          |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|             | 2015     | 2014     | 2015     | 2014     | 2015     | 2014     | 2015     | 2014     |
| Дата оцінки | 31.12.15 | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.14 | 31.12.15 | 31.12.14 | 31.12.15 | 31.12.14 |
|             | 31.12.15 | 31.12.14 |          |          |          |          |          |          |

|  |   |    |   |    |       |       |       |       |
|--|---|----|---|----|-------|-------|-------|-------|
| Довгострокова дебіторська заборгованість                           | - | -  | - | -  |       |       |       |       |
| 1224   |   |    |   |    |       |       |       |       |
| 1224   |   |    |   |    |       |       |       |       |
| 1224   |   |    |   |    |       |       |       |       |
| 1224   |   |    |   |    |       |       |       |       |
| Інвестиції доступні для продажу                                    | - | -  | - | -  | 86574 | 97594 | 86574 | 97594 |
| Інвестиції пов'язаним сторонам за методом обліку участі в капіталі |   |    |   |    |       |       | -     | -     |
| -  | - | 22 | 3 | 22 | 3     |       |       |       |
| Інвестиції непов'язаним сторонам                                   | - | -  | - | -  | 2263  | 2544  | 2263  | 2544  |

5.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості  
У 2015 році переведень між рівнями ієрархії не було.

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

|  |                                 |                     |                                 |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|
| Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії | Залишки станом на 31.12.2014 р. | Придбання (продажі) | Залишки станом на 31.12.2015 р. |
| Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані            |                                 |                     |                                 |
| Інвестиційна нерухомість   | Інвестиції доступні для продажу | 97594 (11020)       | 86574                           |
|  | +393 (Дохід)                    |                     |                                 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість   | 1224                            | -                   | 1224                            |
| Інвестиції пов'язаним сторонам за методом обліку участі в капіталі                   |                                 |                     | 3                               |
|  | 22                              | -                   |                                 |
| Інвестиції непов'язаним сторонам   | 2544                            | -                   | 2263                            |

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"  
Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

|   | Балансова вартість |       | Справедлива вартість |       |
|---|--------------------|-------|----------------------|-------|
|   | 2015               | 2014  | 2015                 | 2014  |
| 1   | 2                  | 3     | 4                    | 5     |
| Фінансові активи  |                    |       |                      |       |
| Інвестиції доступні для продажу   | 86574              | 97594 | 86574                | 97594 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1224               | 1224  | 1224                 | 1224  |
| Торговельна дебіторська заборгованість  | 291                | 255   | 291                  | 255   |
| Грошові кошти та їх еквіваленти   | 105                | 399   | 105                  | 399   |
| Торговельна кредиторська заборгованість   | 152                | 11820 | 152                  | 11820 |
| Поточна кредиторська заборгованість   | 63                 | 333   | 63                   | 333   |
| Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.   |                    |       |                      |       |
| Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3. |                    |       |                      |       |

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

6.1. Дохід від реалізації

|                                       | 2015   | 2014       |
|---------------------------------------|--------|------------|
| Дохід від реалізації цінних паперів   | 220716 | 848 639205 |
| Дохід від реалізації послуг зберігача | 733    | 900        |
| Дохід від реалізації інших послуг     | 10     | 57         |
| Всього доходи від реалізації          | 221459 | 640162     |

6.2. Собівартість реалізації

|                               | 2015   | 2014   |
|-------------------------------|--------|--------|
| Виробничі витрати-вартість ЦП | 220322 | 639024 |
| Витратні матеріали            | -      | -      |
| Витрати на персонал           | 537    | 654    |
| Амортизація                   | 10     | 10     |
| Інші                          | 359    | 382    |
| Всього                        | 221228 | 640070 |

6.3. Інші доходи, інші витрати

|  |      |    |
|--|------|----|
| Інші доходи 2015                       | 2014 |    |
| Доходи від реалізації іноземної валюти |      | 5  |
| Інші доходи                            | 10   | 52 |
| Всього                                 |      |    |
| Інші витрати                           |      |    |
| Інші витрати                           |      | 5  |
| Збитки від курсових різниць            |      |    |
| Всього                                 | 10   | 52 |

6.4. Фінансові доходи та витрати

|  |      |      |
|--|------|------|
|  | 2015 | 2014 |
| Процентні доходи                               |      |      |
| Процентний дохід за борговими цінними паперами | 0    | 0    |
| Відсотки на депозитному рахунку в банку        | 0    | 0    |
| Всього процентні доходи                        | 0    | 0    |
| Процентні витрати                              |      |      |
| Банківські кредити та овердрафти               |      | 86   |
| Фінансовий лізинг                              |      |      |
| Всього процентні витрати                       | 0    | 86   |

6.5. Податок на прибуток  
Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

|   |            |     |
|---|------------|-----|
| 31.12.2015  | 31.12.2014 |     |
| Прибуток до оподаткування за ПКУ                          | -          | 170 |
| Податкова ставка - 10%                                    |            |     |
| Податок за встановленою податковою ставкою                | -          | 17  |
| Податкова ставка - 18%                                    |            |     |
| Податок за встановленою податковою ставкою                | -          | -   |
| Всього прибуток до оподаткування в бухгалтерському обліку | 225        | 1   |

Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:

|   |    |    |
|---|----|----|
| резерв сумнівних боргів                               | 55 | 79 |
| Забезпечення виплат персоналу                         | 0  | 0  |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість       | 0  | 0  |
| Державні субсидії                                     | 0  | 0  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість              | 0  | 0  |
| Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню | 55 | 79 |

Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню:

|   |   |   |
|---|---|---|
| Основні засоби та нематеріальні активи                  | 0 | 0 |
| Запаси  | 0 | 0 |
| Торговельна та інша дебіторська заборгованість          | 0 | 0 |
| Інвестиції  | 0 | 0 |
| Короткострокові позики                                  | 0 | 0 |
| Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню | 0 | 0 |

Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Чисті відстрочені податкові зобов'язання (25%)                          | 0          | 0          |
| Відстрочені податкові зобов'язання 31.12.2015                           | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| На початок періоду  | 0          | 0          |
| Відстрочені витрати з податку   | 0          | 0          |
| Податковий вплив змін резерву переоцінки інвестицій наявних для продажу | 0          | 0          |

На кінець періоду 55 79

Резерв сумнівних боргів нарахован на дебіторську заборгованість за послуги зберігача строк несплати якої перевищує 3 роки.

6.6. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2015 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу. Товариство мало актив, який на 31.12.2014 відповідав критерію визнання непоточних активів, утримуваних для продажу.

6.7. Нематеріальні активи

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО № 38 "Нематеріальні активи". Рівень суттєвості для статті "Нематеріальні активи" в фінансовій звітності складає 1000,00 грн.

Нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складалась з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для

використання відповідно до запланованої мети. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей, якщо витрати відповідають визначенню нематеріального активу та критеріям визнання активу, в іншому випадку вони визнаються витратами того періоду, в якому понесені. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Облік нематеріального активу базується на строкові його корисної експлуатації. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується, тоді як з визначеним строком корисної експлуатації амортизується. Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється щодо кожного об'єкта. Термін використання нематеріальних активів визначати наступний:

" права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо) - відповідно до правовстановлюючого документа ;

" ліцензії , авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки ;

" інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) - відповідно до правовстановлюючого документа.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається на кінець кожного фінансового року і при зміні оформлюється відповідним наказом.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

" в разі його вибуття, або

" якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Аналіз на зменшення корисності активів проводиться в кінці кожного річного звітного періоду відповідно до МСБО 36.

Узгодження балансової вартості на початок та на кінець періоду, де вказується:

" надходження, із зазначенням окремо надходжень від внутрішньої розробки, придбаних окремо та придбаних унаслідок об'єднання бізнесу (п. 118 МСБО 38 "Нематеріальні активи");

" активи, класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття", та інші вибуття (п. 6 МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність");

" збільшення або зменшення протягом періоду, які є результатом переоцінки, та збитків від зменшення корисності, визнаних чи сторнованих в іншому сукупному доході згідно з МСБО 36 "Знецінення активів" (якщо вони є) (п. 75, 85, 86, 126 МСБО 36 "Зменшення корисності активів");

" збитки від зменшення корисності, визнані у прибутку або збитку протягом періоду (якщо вони є) згідно з МСБО 36 "Знецінення активів" (п. 126 МСБО 36 "Зменшення корисності активів");

" збитки від зменшення корисності, сторновані у прибутку або збитку протягом періоду (якщо вони є) згідно з МСБО 36 "Знецінення активів" (п. 126 МСБО 36 "Зменшення корисності активів");

" амортизація, визнана протягом періоду;

" інші зміни балансової вартості протягом періоду (п. 118 МСБО 38 "Нематеріальні активи").

балансова вартість активу, строк корисної експлуатації якого оцінюється як невизначений, та причини, які підтверджують оцінку строку корисної експлуатації нематеріального активу;

опис, балансова вартість та період амортизації, що залишився, будь-якого індивідуального нематеріального активу, суттєвого для фінансової звітності суб'єкта господарювання (п. 122 МСБО 38 "Нематеріальні активи");

справедливу вартість, первісно визнану для нематеріальних активів, отриманих за державним грантом та первісно визнаних за справедливою вартістю, їх балансову вартість; та чи оцінено їх після визнання за моделлю собівартості, чи за моделлю переоцінки;

існування та балансова вартість нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та балансова вартість нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань;  
сума договірних зобов'язань з придбання нематеріальних активів (п. 44 МСБО 38 "Нематеріальні активи");  
дата проведення переоцінки, балансова вартість переоцінених нематеріальних активів; та балансова вартість, яка була б визнана, якби переоцінений клас нематеріальних активів оцінювався б після визнання із застосуванням моделі собівартості; сума дооцінки, яка відноситься до нематеріальних активів на початок та на кінець періоду, вказуючи зміни протягом періоду та будь-які обмеження на розподіл залишку акціонерам; та методи і суттєві припущення, застосовані під час оцінювання справедливої вартості активів (для нематеріальних активів, оцінених після визнання із застосуванням моделі переоцінки) (п. 124 МСБО 38 "Нематеріальні активи").

Станом на 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014 року та 01 січня 2015 року нематеріальні активи включали наступне, тис. грн.:

| Групи нематеріальних активів           | Балансова вартість на 01.01.2014 |                        | Балансова вартість на 31.12.2014 |                        | Балансова вартість на 31.12.2015 |                        |
|--|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
|  | первісна (переоціне на) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоціне на) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоціне на) вартість | накопичена амортизація |
| Програмне забезпечення                 | 54                               | 46                     | 54                               | 50                     | 47                               | 47                     |
| Авторське право та суміжні з ним права |                                  |                        | 3                                | 3                      | 3                                | 3                      |
| Разом                                  | 57                               | 49                     | 57                               | 53                     | 50                               | 50                     |

#### 6.8. Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні активи, які Товариство утримує з ціллю використання їх в своїй діяльності, постачанні товарів, наданні послуг чи реалізації своїх адміністративних цілей, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

При визнанні та обліку основних засобів Товариство керується МСФЗ № 16 "Основні засоби".

Рівень суттєвості для статті "Основні засоби" в фінансовій звітності складає 6000,00 грн.

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт. Облік основних засобів ведеться на рахунок 10 з розподілом по субрахункам, враховуючи нижчезазначені групи.

Собівартість об'єкта основних засобів включає усі витрати, що пов'язані з придбанням, доставкою, установкою і приведенням його в стан, придатний до експлуатації.

Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності

Визнані об'єкти основних засобів групуються в наступні класи:

- " земельні ділянки
- " будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- " електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони;
- " машини та обладнання, що не ввійшли до попередньої групи;
- " транспортні засоби;
- " інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- " інші основні засоби



Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення, якщо вони перевищують 10 відсотків сукупної залишкової вартості всіх груп основних засобів, що підлягають амортизації, на початок звітного року. Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

Ліквідаційна вартість кожного об'єкта основних засобів станом на 31 грудня 2015р. дорівнює нулю. За результатами аналізу на зменшення корисності об'єктів основних засобів, їх вартість не змінилась.

Узгодження балансової вартості на початок і кінець періоду відображає:

- " надходження;
- " активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття", та інші вибуття;
- " придбання в результаті об'єднань бізнесу (п. 75 МСБО 16 "Основні засоби");
- " збільшення або зменшення протягом певного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів" (п. 31, 39 МСБО 16 "Основні засоби");
- " збитки від зменшення корисності, визнані в прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів";
- " збитки від зменшення корисності, сторновані в прибутку чи збитку відповідно до МСБО 36 "Знецінення активів";
- " амортизацію;
- " інші зміни (п. 75 МСБО 16 "Основні засоби");

наявність та суми обмежень на права власності, а також основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань;

сума контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів;

сума компенсації від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані, що включається до прибутку чи збитку, якщо суму цієї компенсації не було розкрито окремо у звіті про сукупні доходи (п. 74 МСБО 16 "Основні засоби");

дата набрання чинності переоцінки, залучення незалежного оцінювача, методи та значні припущення, застосовані під час попередньої оцінки справедливої вартості об'єктів, міра, якою справедлива вартість об'єктів була визначена безпосередньо шляхом посилання на спостережні ціни на активному ринку або нещодавні ринкові операції між незалежними сторонами або попередньо визначена із застосуванням інших методів оцінки вартості, для кожного переоціненого класу основних засобів - балансову вартість, яка була б визнана, якби активи обліковували за моделлю собівартості, дооцінку із зазначенням зміни за період та будь-яких обмежень щодо розподілу залишку акціонерам (якщо об'єкти основних засобів наведено за переоціненими сумами) (п. 77 МСБО 16 "Основні засоби");

балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовують;

валова балансова вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують;

балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття";

справедлива вартість основних засобів, якщо вона суттєво відрізняється від балансової вартості (якщо застосовується модель собівартості) (п. 79 МСБО 16 "Основні засоби"). Тобто данні які, відображають дії з основними засобами Товариства, надані в таблиці:

Станом на 31 грудня 2014 року, 31 грудня 2015 року та 01 січня 2015 року основні засоби включали наступне, тис. грн.:

Групи основних засобів

| Залишок на 01.01.2014 рік | Залишок на 31.12.2014 рік | Залишок на 31.12.2015 рік | Надійшло за рік                        | Вибуло за рік   |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---|
|                           |                           |                           | первісна (переоціне- на) вартість знос | Нараховано зносу первісна (переоцінена) вартість знос |
|                           |                           |                           | первісної (переоціненої) вартості знос | первісна (переоціне- на) вартість знос                |

|   |     |     |     |     |   |   |   |     |     |     |   |
|---|-----|-----|-----|-----|---|---|---|-----|-----|-----|---|
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | -   | -   | -   | -   | - | - | - | -   | -   | -   | - |
| Машини та обладнання                      | 269 | 266 | 262 | 247 | - | 6 | 3 | 3   | 259 | 250 |   |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 7   | 7   | 7   | 7   | - | - | - | 7   | 7   |     |   |
| Інші основні засоби                       | 91  | 90  | 90  | 90  | - | - | 1 | 1   | 89  | 89  |   |
| Разом                                     | 367 | 363 | 359 | 344 | 6 | 4 | 4 | 355 | 346 |     |   |

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 346 тис. грн. та 344 тис. грн. відповідно.

#### 6.9. Інвестиції, доступні для продажу

| Частка%  | 31 грудня 2015 | Частка % | 31 грудня 2014      |
|--|----------------|----------|---------------------|
| Акції / цінні папери, що перебувають в біржовому списку принаймі однієї з фондових бірж, торгівля якими може здійснюватися на організованому ринку України   | 0,0001-0,483   | 1 346    | 0,0001-0,511 6240   |
| Акції / цінні папери, що не перебувають в біржовому списку принаймі однієї з фондових бірж (у тому числі торгівля якими на фондових біржах заборонена законодавством України), торгівля якими здійснюється на неорганізованому ринку України | 0,0004-5,7947  | 69148    | 0,0004-5,7947 75555 |
| Боргові цінні папери - векселі українських емітентів, торгівля якими здійснюється на неорганізованому ринку  | -              | 18 343   | - 18 343            |
| ВСЕГО  | 88837          | 100138   |                     |

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо акцій компанії ПАТ станом на 31.12.2015 р. оцінка цих інвестицій за справедливою вартістю дорівнюється історичній вартості.

#### 6.10. Інвестиції до погашення

| Термін погашення            | процентна ставка до номіналу | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Вексель ВАТ "КрВЗ"          | 30.09.2016-                  |                |                |
| 30.04.2017 до 10%           | 18 343                       | 18 343         |                |
| Всього боргові цінні папери |                              | 18 343         | 18 343         |

6.11. Довгострокова дебіторська заборгованість не має.

#### 6.12. Запаси

|   | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Витратні матеріали (за історичною собівартістю) | 1              | 1              |
| Всього запаси                                   | 1              | 1              |

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років Товариство не знецінення запаси.

#### 6.13. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

|   | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Торговельна дебіторська заборгованість                      | 199            | 292            |
| Аванси видані   | 49             | 62             |
| Розрахунки з бюджетом                                       | -              | -              |
| Інша дебіторська заборгованість                             | 168            | 108            |
| Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості | (79)           | (55)           |
| Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості     | 337            | 407            |

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.  
Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

|                 | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |
|-----------------|----------------|----------------|
| До 30 днів      | 77             | 56             |
| 30-60 днів      | 72             | 64             |
| 60-90 днів      | 46             | 35             |
| 90-120 днів     | 72             | 72             |
| Більше 120 днів | 24             | 28             |
| Всього          | 291            | 255            |

Станом на 31 грудня 2015 та 2014 років торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 79 тис. грн. та 55 тис. грн. була знецінена на індивідуальній основі. Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість представлено нижче.

|                           | 2015 | 2014 |
|---------------------------|------|------|
| Резерв на початок періоду | 79   | 55   |
| Збільшення                | 24   | 0    |
| Резерв на кінець періоду  | 79   | 55   |

#### 6.14. Грошові кошти

|                                      | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |  |  |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--|--|
| Каса та рахунки в банках, в грн.     | 104776         | 398449,53      |  |  |
| Каса та рахунки в банках, в ін.вал.0 | 342,97         |                |  |  |
| Всього                               | 104776         | 398792,50      |  |  |

Станом на 31 грудня 2015 року на валютному рахунку грошових коштів в іноземній валюті не має.

#### 6.15. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал складає 70 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2014 року зареєстрований та сплачений капітал складає з 70 000 тис. грн.

#### 6.16. Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2015 та 2014 років представлені позикою ПрАТ "ФБ"ІННЕКС" сума позики 20607,53грн. та нараховані відсотки і пеня 111921,88грн. та 431921,88грн. відповідно.

#### 6.17. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

|   | 31 грудня 2015 | 31 грудня 2014 |     |       |
|---|----------------|----------------|-----|-------|
| Торговельна кредиторська заборгованість |                |                | 63  | 333   |
| Розрахунки з бюджетом                   | -              | 23             |     |       |
| Заробітна плата та соціальні внески     |                |                | 42  | 46    |
| Інші                                    | 152            | 11820          |     |       |
| Всього кредиторська заборгованість      |                |                | 257 | 12222 |

### 7. Розкриття іншої інформації

#### 7.1 Умовні зобов'язання.

##### 7.1.1. Судові позови

Товариство не має судові позови, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

##### 7.1.2. Оподаткування

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

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів  
Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

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

#### 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- " підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
  - " асоційовані компанії;
  - " спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
  - " члени провідного управлінського персоналу Товариства;
  - " близькі родичі особи, зазначеної вище;
  - " компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
  - " програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.
- У звітному періоді операції з пов'язаними особами відсутні

#### 7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До

таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

#### 7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація [якщо застосовується, то яка саме] щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

" ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

" ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

" ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

" ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Товариство розкрило інформацію про фінансовими активами, які були прострочені, та знецінилися у розділі 6.13 Приміток.

#### 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 відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку. Основним методом оцінки цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії (примітка 6.3), аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 27 МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/-40,4% (у попередньому році +/-70,7%). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності доходностей цього класу активів.

Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних доходностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Для 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 волатильність 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 (наприклад, державні облігації у доларах США). Товариство визначило, що об'рунтовано можливим є коливання валютного курсу на 39,3 відсотка.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній валюті 31 грудня 2015 31 грудня 2014

Каса та рахунки в банках 105 399

Всього 105 399

Частка в активах Товариства, %  
0,39%

0,11%

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

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

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, Товариство не розміщує грошові кошти на депозитах банків та не має боргових зобов'язань у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою.

#### 7.3.3. Ризик ліквідності

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

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, 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 2015 року                   | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |   |     |
|--|-------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|--------|---|-----|
| 1  | 2           | 3                         | 4                       | 5                     | 6              | 7      |   |     |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість          | 20          | 43                        | -                       | -                     | -              | 63     |   |     |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | -           | -                         | 30                      | 122                   | -              | 152    |   |     |
| Всього   | 20          | 43                        | 051                     | 30                    | 666            | 122    | - | 215 |
| Рік, що закінчився 31 грудня 2014 року                   | До 1 місяця | Від 1 місяця до 3 місяців | Від 3 місяців до 1 року | Від 1 року до 5 років | Більше 5 років | Всього |   |     |
| Торговельна та інша кредиторська заборгованість          | 333         | -                         | -                       | -                     | -              | 333    |   |     |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | -           | -                         | 30                      | 11790                 | -              | 11820  |   |     |
| Всього   | 333         | -                         | 30                      | 11790                 | -              | 12153  |   |     |

#### 7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

#### 7.5. Події після Балансу

У січні 2016 року, згідно з рішенням НКЦБ та ФР № 1217 від 06.08.2015р. (Зареєстровано у Міністерстві юстиції України 26 серпня 2015 р. за № 1030/27475) Про затвердження Змін до Положення про функціонування фондових бірж були виключені з лістингу ПФТС акції ПАТ "ЗНКІФ"Альтера-Фінанс Фонд Нерухомості", балансова вартість яких станом на 01.01.2016 р. становила 1098 тис грн (примітка 6.9). Унаслідок цих подій справедлива вартість пакета акцій ПАТ "ЗНКІФ"Альтера-Фінанс Фонд Нерухомості" може значно знизитись, що вплине на вартість чистих активів Товариства.

## XV. Відомості про аудиторський висновок ( звіт )

|  |  |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)  | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "УНІВЕРСАЛ АУДИТ" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)   | 22890033   |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора  | 03037, м.Київ, вул.Білгородська, буд.14 кв.28                                |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України  | 0322<br>26.01.2001   |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | 317<br>П<br>000187<br>23.12.2013<br>24.09.2020                               |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності  | 01.01.15-31.12.15  |
| Думка аудитора   | Умовно-позитивна   |