

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«УКРАЇНСЬКА БІРЖА» СТАНОМ НА 31.12.2015р.**

м. Київ

29 березня 2016р.

Аудиторський висновок наданий для власників цінних паперів, керівництва компанії, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності компанії **ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА БІРЖА»**, що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) (форма №1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма №2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4) за рік, що закінчився 31.12.2015р., стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Позитивна думка

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ПАТ «УБ»** на 31 грудня 2015р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

**Генеральний директор
ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»**

Зацерковна Т.М.



ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**Організація бухгалтерського обліку**

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України та МСФЗ. Бухгалтерський облік в ПАТ «УБ» здійснюється у відповідності до облікової політики ПАТ «Українська біржа», затвердженої наказом №1/ОП від 04.01.2015 р.

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалися своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Міжнародними стандартами фінансової звітності.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПАТ «УБ» не виявлено. Бухгалтерський облік в ПАТ «УБ» комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.

Первинні документи по обліку фінансово-господарської діяльності складені на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно.

Система корпоративного управління ПАТ «УБ» забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності компанії.

Важливі аспекти облікової політики наступні:

- Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються в обліку, коли Компанія стає стороною за договором по відношенню до відповідного фінансового інструменту. Фінансові активи та зобов'язання первинно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати за угодами, що напряду відносяться до придбання фінансових активів або зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, також відносяться безпосередньо до прибутку або збитку.

- Фінансові активи класифікуються в такі категорії: що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; що утримуються до погашення; що утримуються для продажу; а також позики та дебіторська заборгованість.

- Згідно з законодавством прибуток фондової біржі спрямовується на її розвиток та не підлягає розподілу між її засновниками (учасниками). Можливості оголошувати та виплачувати дивіденди ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» не має, прибуток на акцію не розраховується.

АКТИВИ**Необоротні активи**

Первісна вартість основних фондів ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» станом на 31.12.2015р. складає **5866 тис. грн.**, знос основних фондів складає **3717 тис. грн.**, залишкова вартість – **2149 тис. грн.**

Знос основних фондів та нематеріальних активів у 2015року нараховується в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку служби.

Балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015р. складає **1062 тис. грн.**

Довгострокові фінансові інвестиції у розмірі **1315 тис. грн.** представлені акціями ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках».

Оборотні активи

Запаси Товариства станом на 31.12.2015р. складають **21 тис. грн.**

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. в сумі **1513 тис. грн.** представлена:

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги – 248 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом – 670 тис. грн.;

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності

Код ЄДРПОУ 24263164

тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

email: director@seya.com.ua

- дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами – 379 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за розрахунками з нарахованих доходів – 216 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості складає **74 тис. грн.**

Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець звітного періоду складають **3693 тис. грн.**

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення Товариства.

Станом на 31.12.2015р. ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» має довгострокові забезпечення витрат персоналу в сумі **547 тис. грн.** З точки зору аудиторів резерв відпусток повинен бути відображеним у складі поточних забезпечень, але дане зауваження не впливає суттєво на якість інформації, представленої у фінансовій звітності.

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2015р. представлені в розмірі **11141 тис. грн.** та включають:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги – 450 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом – 68 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за одержаними авансами – 49 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання у вигляді внесків до гарантійного фонду – 10574 тис. грн.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені в балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТОВАРИСТВА.

За результатами господарської діяльності за 2015 р. ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» отримало прибуток у розмірі **527 тис. грн.**

Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2015 р. складає **5704 тис. грн.**

До резервного капіталу в 2015 році було відраховано 268 тис. грн. Загальна сума резервного капіталу станом на 31.12.2015р. складає 361 тис. грн.

Вартість чистих активів ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» станом на 31.12.2014р. складає **31065 тис. грн.**, що перевищує вартість статутного капіталу.

Вартість чистих активів Товариства, визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004р., та відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ.

Статутний капітал ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» станом на 31.12.2015р. у розмірі 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) грн. сформований відповідно до діючого законодавства України та повністю сплачений грошовими коштами.

В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку представлена інформація щодо формування та оплати статутного капіталу.

Розкриття інформації про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою

статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Найменування особливості інформації щодо:	Коментар щодо наявності інформації
Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу	Рішення не приймалось.
Прийняття рішення про викуп власних акцій	Рішення не приймалось.
Факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі	Змін не було.
Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента	Позики, що перевищують 25 відсотків активів емітента, не отримувались.
Зміну складу посадових осіб емітента	Рішення про зміну складу посадових осіб було прийнято 23.04.2015 на чергових Загальних зборах ПАТ «Українська біржа» (Протокол в13 від 23.04.2015). Згідно цього рішення: 1) припинено повноваження Члена Біржової ради Потьомкіна Олександра Івановича, у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займав посаду Члена Біржової ради з 25.04.2014 по 23.04.2015 2) припинено повноваження Члена Біржової ради Сухорукова Олексія Валерійовича, у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займав посаду Члена Біржової ради з 25.04.2014 по 23.04.2015 3) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Єршова Артемія Михайловича, у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє,

	не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займав посади директора ТОВ "Тройка Діалог Україна", заступника Голови Правління АТ "Сбербанк Росії" 4) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Золотька Дмитра Яковича, у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займав посади: заступника Голови Правління, члена Правління, на даний час займає посаду Казначея-члена Правління АТ "Сбербанк Росії" 5) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Мазепу Ігоря Олександровича (займав посаду Голови Біржової ради ПАТ «Українська біржа» на підставі Рішення Біржової ради ПАТ «Українська біржа», Протокол №20 від 22.05.2014) у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, на даний час займає посаду Генерального директора ТОВ "Конкорд Капітал" 6) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Данова Сергія Володимировича, у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займав посади: керівника Відділу розвитку нових продуктів ВАТ "РТС", заступника керівника Управління товарного ринку ВАТ "РТС", Директора з розвитку бізнесу в Україні ВАТ Московська Біржа, на даний час займає посаду Директора Департаменту міжнародної присутності ВАТ Московська біржа 7) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ДРАГОН КАПІТАЛ», у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, володіє акціями ПАТ "Українська біржа" в розмірі 4% Статутного капіталу 8) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Приватне акціонерне товариство «ІВЕКС КАПІТАЛ», у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, володіє акціями ПАТ "Українська біржа" в розмірі 4.284% Статутного капіталу 9) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Відкрите акціонерне товариство «Московська Біржа ММВБ-РТС», у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Біржової ради, володіє акціями ПАТ "Українська біржа" в розмірі 22.444% Статутного капіталу 10) переобрано на новий строк (один рік)
--	---

Членом Біржової ради Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ТЕКТ",
у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, володіє акціями ПАТ "Українська біржа" в розмірі 2,676% Статутного капіталу

11) переобрано на новий строк (один рік) Членом Біржової ради Магомедова Руслана Садрудиновича,
у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, володіє акціями ПАТ «Українська біржа» в розмірі 0,008% Статутного капіталу,
не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посади: Голова Департаменту в ТОВ "Перспект Інвестментс", Голова Департаменту в ТОВ "Аструм Капітал", на даний час займає посаду Директора ТОВ "Аструм Капітал"

12) переобрано на новий строк (один рік) Голову Правління Ткаченка Олега Васильовича, згоди на розкриття паспортних даних не надано,
у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Правління, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє,
не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду Голова Правління ПАТ "Українська біржа"

13) переобрано на новий строк (один рік) Першого заступника Голови Правління Слободчикову Наталію Іванівну, згоди на розкриття паспортних даних не надано,
у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Правління, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє,
не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посади
Директора проєктів в Україні в Департаменті міжнародної присутності ВАТ Московська Біржа, посаду Члена Правління ПАТ "Українська біржа", займає посади
директора з розвитку бізнесу Департаменту міжнародної присутності ВАТ Московська Біржа, Першого заступника Голови Правління ПАТ "Українська біржа"

14) переобрано на новий строк (один рік) Членом Правління Комісарова Євгена Анатолійовича, згоди на розкриття паспортних даних не надано,
у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Правління, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє,
не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду Члена Правління - Заступника Голови Правління ПАТ "Українська біржа"

15) переобрано на новий строк (один рік) Членом Ревізійної комісії Белінського Андрія Олександровича, згоди на розкриття паспортних даних не надано, строком на один рік,
у зв'язку з переобранням складу Ревізійної комісії, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє,
не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду Генерального директора ВАТ Інвестиційна фірма "ОЛМА"

16) переобрано на новий строк (один рік) Членом

	Ревізійної комісії Гордієнко Ольгу Юріївну, згоди на розкриття паспортних даних не надано, у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Ревізійної комісії, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду: головного бухгалтера ВАТ Московська Біржа 17) переобрано на новий строк (один рік) Членом Ревізійної комісії Публічне акціонерне товариство «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО», у зв'язку з закінченням терміну повноважень та переобранням складу Ревізійної комісії, володіє акціями ПАТ «Українська біржа» в розмірі 0,04 Статутного капіталу 18) обрано Членом Біржової ради Товариство з обмеженою відповідальністю "УНІВЕР Капітал" строком на один рік, у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, володіє акціями ПАТ "Українська біржа" в розмірі 10% Статутного капіталу 19) обрано Членом Біржової ради Купріна Олексія Ігоровича строком на 1 рік, у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «Українська біржа» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посади: начальник управління міжбіржової інтеграції бірж країн СНД Департаменту міжнародної присутності ВАТ Московська Біржа, Міжнародна асоціація бірж країн СНД, виконавчий директор Рішення про зміну складу посадових осіб було прийнято 18.05.2015 на Засіданні Біржової ради ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА" (Протокол №8 від 18.05.2015). Згідно цього рішення обрано Головою Біржової ради Члена Біржової ради Мазепу Ігоря Олександровича, у зв'язку з переобранням складу Біржової ради, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду Генерального директора ТОВ "Конкорд Капітал" Рішення про зміну складу посадових осіб було прийнято 18.06.2015 на Засіданні Ревізійної комісії ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА" (Протокол №13 від 18.06.2015). Згідно цього рішення обрано Головою Ревізійної комісії Гордієнко Ольгу Юріївну, у зв'язку з переобранням складу Ревізійної комісії, згоди на розкриття паспортних даних не надано, акціями ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини, займає посаду головного бухгалтера ПАТ Московська Біржа
Зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	Не відбувалось*
Рішення емітента про утворення, припинення його філій.	Філії та представництва в 2014 році не утворювались.

представництв	
Рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу	Рішення не приймалось.
Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію	Справу про банкрутство не порушували.
Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента	Рішення відсутнє за відсутністю справи про банкрутство.

*Див. Примітки до фінансової звітності, розділ «Події після звітної дати».

СУТТЄВІ НЕВІДПОВІДНОСТІ МІЖ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ.

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ.

За звітний період Товариством не здійснювались значні правочини.

РІВЕНЬ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Рівень корпоративного управління та система внутрішнього контролю ПАТ «УКРАЇНЬСЬКА БІРЖА» в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

ІДЕНТИФІКАЦІЯ РИЗИКІВ СУТТЄВОГО ВИКРИВЛЕННЯ.

За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки аудитори прийшли до висновку, що в Товаристві такі ризики оцінюються як мінімальні.

Генеральний директор
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»



Зацерковна Т.М.

ДОДАТОК 1

ФОРМУВАННЯ ТА ОПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Перша емісія. Статутний капітал ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» на дату реєстрації становив 12000000,00 (дванадцять мільйонів) гривень. Статутний капітал було поділено на прості іменні акції у кількості 12000 (дванадцять тисяч) штук, кожна з яких має номінальну вартість у розмірі 1000,00 (одна тисяча) гривень.

Форма існування акцій - бездокументарна.

Статутний капітал ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» формувався виключно за рахунок внесення грошових коштів.

Зведена інформація про фактичне внесення грошових коштів Засновниками в оплату Статутного капіталу ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА» представлена в таблиці 1.

Таблиця 1

Засновник	Документ про сплату	Дата оплати	% у Статутному капіталі	Кіл-ть акцій, шт.	Сума, грн.
ВАТ «Фондова біржа РТС»	Пл. дор. № 1	08.08.08р.	49	5880	5880000,0
ТОВ «Український фондовий центр»	Пл. дор. № 100	08.08.08р.	2,5417	305	305000,0
ТОВ «Тройка Діалог Україна»	Пл. дор. № 1095	08.08.08р.	3,9167	470	470000,0
СП ТОВ «Драгон Капітал»	Пл. дор. № 3225	12.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ТОВ «Фінансова компанія Укранет»	Пл. дор. № 35	11.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ТОВ «Альфа-Капітал»	Пл. дор. № 2399	05.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ЗАТ «Фойл Сек'юритіз Нью Юроп»	Пл. дор. № 524	06.08.08р.	2	240	240000,0
ТОВ «Ренесанс Капітал»	Пл. дор. № 6795	11.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ТОВ «ФК «Сократ»	Пл. дор. № 12103230	05.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ТОВ «Комекс Цінні Папери»	Пл. дор. № 181	30.07.08р.	0,5333	64	64000,0
ТОВ «Конкорд Капітал»	Пл. дор. № 5864	11.08.08р.	3,9167	470	470000,0
ТОВ «Тект-Трейд»	Пл. дор. № 8466	05.08.08р.	2,5417	305	305000,0
ВАТ Інвестиційна енергетична компанія «Інеко»	Пл. дор. № 334	11.08.08р.	2,5417	305	305000,0
ЗАТ Інвестиційна компанія «ІТТ-	Пл. дор. № 174	12.08.08р.	2,5417	305	305000,0

Інвест»					
ТОВ «Галд Енд Таггарт Сек'юрітіз «Україна»	Пл. дор. № 740	07.08.08р.	0,2667	32	32000,0
ТОВ «Велма Україна»	Пл. дор. № 1293	08.08.08р.	0,5333	64	64000,0
ТОВ «Селянська інвестиційна компанія»	Пл. дор. № 583	11.08.08р.	3,9167	470	470000,0
АТ Інвестиційна компанія «Проспект Інвесментс»	Пл. дор. № 2404	11.08.08р.	2,5417	305	305000,0
Підприємство з іноземною інвестицією у формі ТОВ «Київ Сек'юрітіз Груп»	Пл. дор. № 1302	08.08.08р.	0,0167	2	2000,0
ТОВ «Інвестиційна компанія Велес Капітал»	Пл. дор. № 390	01.08.08р.	0,5333	64	64000,0
ТОВ «Лайн Сек'юрітіз»	Пл. дор. № 531	08.08.08р.	2,5417	305	305000,0
ТОВ «Кейбісі Сек'юрітіз Україна»	Пл. дор. № 334248	08.08.08р.	0,5333	64	64000,0
Всього:			100	12000	12000000,0

Друга емісія. Рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків було прийнято 30 вересня 2010 р. позачерговими загальними зборами Товариства (протокол №6 від 30.09.2011 р.). 10.02.2011р. рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів (Протокол №7) було прийнято рішення про затвердження результатів закритого (приватного) розміщення серед акціонерів в бездокументарній формі 13 000 (тринадцять тисяч) штук простих іменних акцій **ПАТ «УКРАЇНСЬКА БІРЖА»** номінальною вартістю 1000,00 грн., яке було проведено в період з 17.01.2011р. по 04.02.2011р.

Зведена інформація про фактичне внесення грошових коштів акціонерами в оплату Статутного капіталу другої емісії представлена в таблиці 2.

Таблиця 2

Найменування акціонера	Кількість акцій		Сума внеску	№ та дата укладеного договору	Реквізити платіжних документів
	%	Шт.	Грн.		
ПАТ «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» Код ЄДРПОУ 22925945	0,0384	5	5 000,00	Д-6/11; 01-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення №100 від 18.01.2011р.

Пайовий інтервальний диверсифікований інвестиційний фонд «Промінвест-Керамет» ЗАТ КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 21599716	1,0307	134	134 000,00	КУА-4/11; 02-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 6 від 18.01.2011р.
Пайовий інтервальний диверсифікований інвестиційний фонд «Центральний інвестиційний фонд» ЗАТ КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 21599716	1,462	190	190 000,00	КУА-3/11; 03-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 3 від 18.01.2011р.
Пайовий інтервальний диверсифікований інвестиційний фонд «Центральний інвестиційний фонд» ЗАТ КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ 21599716	0,00769	1	1000,00	КУА-6/11; 01-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 8 від 04.02.2011р.
ТОВ «ТАКС-брокер» Код ЄДРПОУ 34300570	0,2692	35	35 000,00	Д-0117/01; 04-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 30 від 19.01.2011р.
ТОВ «СОРТИС» Код ЄДРПОУ 35265222	0,4692	61	61 000,00	Д-1060/2011-01; 05-17/01 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 137 від 19.01.2011р.
АТ ІК «Прспект Інвестментс» Код ЄДРПОУ 22930811	2,0846	271	271 000,00	9179/11-Д; 06-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 4096 від 27.01.2011р.
АТ ІК «Прспект Інвестментс» Код ЄДРПОУ 22930811	0,00769	1	1000,0	№2-04/11; 2282/11-Д від 04.02.2011	Платіжне доручення № 4125 від 04.02.2011р.
СП ТОВ «Драгон Капітал» Код ЄДРПОУ 30965875	4,9923	649	649 000,00	11/000041-Д; 07-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 3 від 18.01.2011р.
СП ТОВ «Драгон Капітал» Код ЄДРПОУ 30965875	0,01538	2	2000,00	11/000122-Д; 3-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 2 від 04.02.2011р.
ТОВ «Гайнсфорт-онлайн» Код ЄДРПОУ 35692468	0,4000	52	52 000	Д107856; 08-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 808 від 24.01.2011р.

ПрАТ «Івекс Капітал» Код ЄДРПОУ 21600862	4,2769	556	556 000	Д-2924/11; 09-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 47 від 20.01.2011р.
ПрАТ «Івекс Капітал» Код ЄДРПОУ 21600862	0,01538	2	2000,00	4-04/11; Д-8289/11 от 04.02.2011	Платіжне доручення № 101 від 04.02.2011р.
ТОВ «Конкорд Капітал» Код ЄДРПОУ 33226202	4,0615	528	528 000,00	Д-32/2010; 10-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення № 27 від 21.01.2011р.
ТОВ «Конкорд Капітал» Код ЄДРПОУ 33226202	0,01538	2	2000,00	Д-418/2011; 5-04/11 від 03.02.2001	Платіжне доручення № 89 від 04.01.2011р.
Компанія SPESIPA TRADING LIMITED	1.3230	172	172 000,00	11-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення № 15 від 27.01.2011р
Компанія SPESIPA TRADING LIMITED	0,00769	1	1000,00	6-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 16 від 04.02.2011р
ТОВ «Навігатор-Інвест» Код ЄДРПОУ 25270172	0,00769	1	1000,00	2364-Д; 12-19/11 від 19.01.2011	Платіжне доручення №00000000006 від 25.01.2011р.
ТОВ «Аструм Капітал» Код ЄДРПОУ 36218084	0,00769	1	1000,00	18894-Д; 13-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення № 1886 від 31.01.2011р.
ТОВ ІК «Гранд-Інвест» Код ЄДРПОУ 33940209	0,00769	1	1000,00	1-Д; 14-18/11 от 18.01.2011	Платіжне доручення № 898 від 31.01.2011р.
ТОВ «Енерджи Капітал» Код ЄДРПОУ 37045864	2,0230	263	263 000,00	001-Д/110118; 15-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення № 99 від 28.01.2011р.
ТОВ «Енерджи Капітал» Код ЄДРПОУ 37045864	0,00769	1	1000,00	001-Д/110204; 7-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 140 від 04.02.2011р.
ТОВ «Велма Україна» Код ЄДРПОУ 34564181	0,5307	69	69 000,00	Д 298; 16-19/11 від 19.01.2011	Платіжне доручення № 41 від 24.01.2011р
ТОВ «Український фондовий центр» Код ЄДРПОУ 32401971	2,5384	330	330 000,00	Д-110118-2; 17-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення № 1113 від 27.01.2011р.

ТОВ «Український фондовий центр» Код ЄДРПОУ 32401971	0,00769	1	1000,00	Д-110204-2; 8-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 1131 від 04.02.2011р.
ТОВ «Ренесанс Капітал» Код ЄДРПОУ 33545608	3,9153	509	509 000	7Д/11(MZCIBX A); 18-19/11 від 19.01.2011	Платіжне доручення № 74 від 21.01.2011р
ТОВ «Ренесанс Капітал» Код ЄДРПОУ 33545608	0,01538	2	2000,00	16Д/11(MZCVH LZ); 9-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 154 від 04.02.2011р
ТОВ «Фойл Сек'юритіз Нью Юроп» Код ЄДРПОУ 30970210	2,238	293	293000,00	Д-00160/1801/1; 19-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення № 162 від 26.01.2011р
ВАТ «Фондова біржа РТС», Російська Федерація	43	5590	5 590 000,00	2; 20-18/11 от 18.01.2011	Платіжне доручення № 1 від 28.01.2011р.
ВАТ «Фондова біржа РТС», Російська Федерація	0,1615	21	21 000,00	10-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 3 від 04.02.2011р.
ТОВ «Сіті Брок» Код ЄДРПОУ 33633840	0,1230	16	16 000,00	Д-540/11; 21-17/11 від 17.01.2011	Платіжне доручення №0000000051 від 27.01.2011
Сухоруков Олексій Валерійович Ідентифікаційний номер 2499822491	3,9153	509	509 000,00	22-20/11 від 20.01.2011	Платіжне доручення №16154 від 28.01.2011р
Сухоруков Олексій Валерійович Ідентифікаційний номер 2499822491	0,01538	2	2000,00	11-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 4658 від 04.02.2011р.
Ревчук Владислав Олександрович Ідентифікаційний номер 2798820499	0,00769	1	1000,00	23-20/11 від 20.01.2011	Платіжне доручення №18556135 від 27.01.2011р
ТОВ ІК «ВЕСЛЕС КПІТАЛ» Код ЄДРПОУ 33847438	0,5307	69	69 000,00	Д-110119-189; 24-19/11 від 19.01.2011	Платіжне доручення № 494 від 26.01.2011р.
ТОВ «ТЕКТ-ТРЕЙД» Код ЄДРПОУ 32912296	2,6769	348	348 000,00	ДТ-11-1; 25-18/11 від 18.01.2011	Платіжне доручення №488 від 28.01.2011р
ПрАТ «ФК Сократ» Код ЄДРПОУ 21645965	3,9153	509	509 000,00	Д-11/744; 26-20/11 від 20.01.2011	Платіжне доручення №1062 від 27.01.2011р

ПрАТ «Інвестиційна фінансова компанія «АРТ КАПІТАЛ» Код ЄДРПОУ 33308667	0,1846	24	24 000,00	0120/01ДПА-11;27-20/11 від 20.01.2011	Платіжне доручення №554 від 26.01.2011р
ТОВ «Тройка Діалог Україна» Код ЄДРПОУ 33603418	5	650	650 000,00	Д-20/01/11/01;28-20/11 від 20.11.2011	Платіжне доручення № 7552 від 24.01.2011р
Магомедов Руслан Садрудинович Ідентифікаційний код 3080618752	0,00769	1	1000,00	29-21/11 від 21.01.2011	Квитанція ПАТ ВТБ Банк № 1794337 від 25.01.2011р
ПрАТ ІК «ІТТ-Інвест» Код ЄДРПОУ 23517763	2,5384	330	330 000,00	Д-01-38/11;30-19/11 от 19.01.2011	Платіжне доручення № 38 від 21.01.2011р.
ПрАТ ІК «ІТТ-Інвест» Код ЄДРПОУ 23517763	0,00769	1	1000,00	12-04/1; Д-02-144/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 80 від 04.02.2011р.
ПІІ ТОВ «Київ Секюрітіз Груп» Код ЄДРПОУ 25590014	0,00769	1	1000,00	Д-2/2011;31-24/11 від 24.01.2011	Платіжне доручення № 14 від 24.01.2011р.
ТОВ «Альфа Капітал» Код ЄДРПОУ 33784237	3,9167	509	509 000,00	1-Д; 32-25/11 від 25.01.2011	Платіжне доручення № 42 від 26.01.2011р
ТОВ «Альфа Капітал» Код ЄДРПОУ 33784237	0,01538	2	2000,00	2-Д; 13-04/11 від 04.02.2011	Платіжне доручення № 61 від 04.02.2011р
Сапунов Дмитро Олександрович Ідентифікаційний номер 2327905192	0,00769	1	1000,00	33-26/11 від 26.01.2001	Платіжне доручення № 100059302 від 26.01.2011р
ТОВ Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Тройка Діалог Україна» Код ЄДРПОУ 35624670	0,6	78	78 000,00	34-26/11 від 26.01.2011	Платіжне доручення № 7589 від 26.01.2011р
Олексієнко Юрій Валентинович Ідентифікаційний номер 2800615050	0,00769	1	1000,00	35-27/11 від 27.01.2011	Платіжна квитанція Шевченківське відділення Ощадбанку від 29.01.2011
ТОВ «Алор Україна» Код ЄДРПОУ 37194452	1,0615	138	138 000,00	Д-3-2011; 36-28/11 від	Платіжне доручення

				28.01.2011	№ 34 від 28.01.2011р.
Компанія ASHLING HOLDING S./A.	0,05076 9	66	66 000,00	Б-28/01/11/02; 37-28/11 від 28.01.2011	Платіжне доручення № 7620 від 28.01.2011р
	100%	13000	13 000 000,0		

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
ЗАЦЕРНОВНА Т.М.



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Повна та скорочена назва: Публічне акціонерне товариство «Українська біржа»,
ПАТ «Українська біржа»

Дата державної реєстрації: 02.10.2008

Юридична та фактична адреса: 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44

Організаційно-правова форма: акціонерне товариство

Країна реєстрації: Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Компанію: <http://www.ux.ua>

Адреса електронної пошти: info@ux.ua

Звітний період: календарний рік, що закінчився 31.12.2015 р.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску 10.03.2016 р.

Дані про оприлюднення фінансової звітності : Фінансова звітність оприлюднюється відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та нормативно-правових актів НКЦПФР шляхом розміщення в Загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, опублікування в офіційному друкованому виданні, розміщення на власному веб- сайті Товариства (www.ux.ua) та подається до НКЦПФР.

Органи ПАТ «Українська біржа» не приймають рішення щодо оприлюднення фінансової звітності, оскільки розкриття інформації щодо діяльності Компанії прямо передбачено чинним законодавством України.

Характеристика основних напрямів діяльності, сфер бізнесу: ПАТ «Українська біржа» (далі - Компанія) здійснює професійну діяльність на фондовому ринку з грудня 2008 р. Фондова біржа створює організаційні, технологічні, інформаційні, правові та інші умови для збирання та поширення інформації стосовно пропозицій цінних паперів та інших фінансових інструментів і попиту на них, проводить регулярні біржові торги цінними паперами та іншими фінансовими інструментами, здійснює кліринг та розрахунки за ф'ючерсами та опціонами.

На сьогоднішній день Індекс UX розраховується на підставі цін 10 акцій «блакитних фішок» України – акцій найпривабливіших українських компаній, що є лідерами в своїх галузях.

2015 рік почався з запуску торгів ф'ючерсними контрактами на валютну пару долар-гривня та на ціну однієї тройської унції афінованого золота. Нові інструменти дають можливість страхувати валютні ризики та розширити коло інвестиційних стратегій. У лютому були запуснені торги ф'ючерсними контрактами на курс євро - долар США. Також у лютому на ринок вперше були допущені цінні папери іноземних емітентів. Реалізація проекту «подвійного лістингу» є одним із важливих досягнень 2015 року. Проект надав можливість доступу на вітчизняні фондові біржі цінних паперів українських емітентів, які провели IPO на іноземних біржах. Також в лютому до торгів були допущені цінні папери спеціалізованого фонду банківських металів «Кінто - Голд». Наприкінці 2015 р. до біржового списку був включений новий вид фінансових інструментів - державні деривативи (VRI), які викликали зацікавленість професіональних учасників ринку, банків та приватних інвесторів.

Фінансова звітність Компанії була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансового обліку (МСБО), зокрема МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Рух грошових коштів», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 16 «Дохід», МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зміни у власному капіталі

Протягом 2015 року відбулись наступні зміни у власному капіталі Компанії:

- проведено коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок 2015 р. на суму тис. грн. у зв'язку виправленням помилок 2014 року;
- згідно умов п.7.5 Статуту (створення резервного капіталу та порядок відрахування його) проведено відрахування до складу резервного капіталу в сумі 268 тис.грн. На кінець звітного періоду сума резервного капіталу складала 361 тис.грн.

Події після звітної дати

Станом на 31.12.2015 року основними акціонерами Компанії були: Публічне акціонерне товариство «Московская Биржа ММВБ-РТС» (надалі - Московська Біржа) з часткою у 22,44% Приватне акціонерне товариство «Українській біржовий холдинг» (надалі –УБХ), яке володіло 20,64% звичайних акцій Компанії. В свою чергу станом на 31.12.2015 року ПАТ Московська Біржа володіла 100% пакетом акцій УБХ.

Решта акцій належала понад 60-тьом іншим інвесторам.

Зважаючи на прийняття Закону України «Про ліцензування господарської діяльності» протягом 2015 року проводилась робота щодо зміни структури капіталу Компанії з метою виведення її акціонерів Московської Біржі. Станом на дату затвердження звітності до складу Компанії ввійшли акціонери Московської Біржі. Станом на дату затвердження звітності до складу Компанії ввійшли акціонери Московської Біржі. Московська Біржа вибула зі складу акціонерів Компанії шляхом відчуження належних їй акцій нерезидентам - Dragon Capital s.r.o в розмірі 19,99 % та Компанії з обмеженою відповідальністю «ТЕТА ПАРТНЕРЗ LTD» в розмірі 2,45 %. «ТЕТА ПАРТНЕРЗ LTD» також придбала пакет акцій УБХ», якому належить 20,64% звичайних акцій Компанії.

Основи підготовки фінансової звітності

Основи підготовки фінансової звітності викладені в Основних засадах застосування МСФЗ та МСБО на 2015 рік, що додаються до цих Приміток. Компанія обирає та застосовує засади обліку та облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України. Звіт про рух грошових коштів складено з використанням прямого методу.

На момент складання звітності Компанія спирається на припущення про безперервність діяльності. В минулому періоді (2015 рік) та на момент затвердження звітності судові позови проти Компанії не подавались.

Всі показники фінансової звітності округлюються до цілих тисяч гривень. Дані наведені станом на 31 грудня звітного та попереднього років.

Виручка

	2015	2014
Збір на фондовому ринку	251	660
Збір на строковому ринку	512	395
Поставка інформації	2 213	940
Технічне обслуговування	1 582	1 889
Інші доходи на фондовому ринку	96	118
Всього виручка	4 654	4 002

Процентний дохід

	2015	2014
Короткострокові депозити в банках	5 956	4 824
Всього процентний дохід	5 956	4 824

Інші доходи

	2015	2014
Курсові різниці	4 926	10 825
Інший дохід	14	44
Всього інших доходів	4940	10 869

Витрати на утримання персоналу

	2015	2014
Зарплата персоналу	4 767	5 864
Нарахування на зарплату	1 428	1 374
Створення резерву відпусток	330	416
Всього витрат на утримання персоналу	6525	7 654

Операційні витрати

	2015	2014
Розвиток бізнесу	1 237	1019
Професійні, інформаційні та телекомунікаційні послуги	1 413	1216
Реклама та маркетинг	24	19
Податки відмінні від податку на прибуток	434	193
Оренда та утримання офісу	1 719	1416
Амортизаційні витрати	910	1037
Оренда обладнання та роялті	999	572
Інші витрати	257	214
Всього операційних витрат	6993	5686

Вище перераховано найбільш суттєві операційні витрати.

Грошові кошти та їх еквіваленти

	2015	2014
<u>Поточні грошові кошти та кошти на рахунках «овернайт» в банках</u>		
Власні кошти в українських державних банках	310	4 918
Власні кошти в українських дочірніх банках СНД	56	2 041
Кошти учасників строкового ринку в українських державних банках	98	
Кошти учасників строкового ринку в українських дочірніх банках СНД		6 909
Всього поточних грошових коштів та коштів на рахунках «овернайт» в банках	464	13 868
<u>Короткострокові депозити та депозити з можливістю дострокового розтогнення</u>		
Власні кошти в українських державних банках	25 729	17 950
Кошти учасників строкового ринку в українських державних банках	10 500	3 000
Всього короткострокових депозитів та депозитів з можливістю дострокового розтогнення	36 229	20 950
Всього грошові кошти та їх еквіваленти	36 693	34 818

Станом на 31 грудня 2015 року майже вся сума власних коштів та всі кошти учасників строкового ринку знаходились на рахунках в українських державних банках на поточних рахунках або були розміщені в короткострокових депозитах з можливістю їх дострокового зняття.

Інвестиції

	2015	2014
Фінансові активи	1 315	1 315
Всього інвестицій	1 315	1 315

На балансі Компанії станом на 31 грудня 2015 р. знаходиться 1 312 акцій Розрахункового фонду номінальною вартістю 1000 грн. кожна, що відповідає частці 0,86% від їх загальної кількості.

Справедлива вартість фінансових активів, наявних для продажу, визначається виходячи від останньої пропозиції на ринку.

Дебіторська заборгованість

	2015	2014
Проценти банків за вкладками нараховані	216	229
Дебіторська заборгованість покупців за надані послуги	322	281
Резерв сумнівних боргів	(74)	(54)
Всього дебіторська заборгованість	464	456

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і не підлягає пролонгації.

Передоплати та інша дебіторська заборгованість

	2015	2014
Операційна оренда приміщень	299	443
Професійні послуги	60	37
Послуги зв'язку	6	14
Інформаційні послуги	5	5
Інші	5	
Всього передоплати та інша дебіторська заборгованість	379	499

Основні засоби та нематеріальні активи

Рух основних засобів та нематеріальних активів з 1 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року:

Первісна вартість	Обладнання	Нематеріальні активи	Разом
Станом на 01 січня 2015 року	5 960	2303	8263
Прихід			
Вибуття	(93)	(26)	(119)
Станом на 31 грудня 2015 року	5866	2277	8143
Накопичена амортизація та знецінення	Обладнання	Нематеріальні активи	Разом
Станом на 01 січня 2015 року	3124	1018	4142
Амортизаційні відрахування за рік	686	223	909
Вибуття	(93)	(26)	(119)
Станом на 31 грудня 2015 року	3717	1215	4932
Залишкова вартість на 31 грудня 2015	2149	1062	3211

Рух основних засобів та нематеріальних активів з 1 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року:

Первісна вартість	Обладнання	Нематеріальні активи	Разом
Станом на 01 січня 2014 року	5870	2303	8173
Прихід	98		98
Вибуття	(8)		(8)
Станом на 31 грудня 2014 року	5960	2303	8263
Накопичена амортизація та знецінення	Обладнання	Нематеріальні активи	Разом
Станом на 01 січня 2014 року	2315	790	3105
Амортизаційні відрахування за рік	818	228	1046
Вибуття	(8)		(8)
Станом на 31 грудня 2014 року	3124	1018	4142
Залишкова вартість на 31 грудня 2014	2836	1285	4121

Всі основні засоби Компанії використовуються в її операційній діяльності. Обмежень на права влвснос існує. Переоцінка не проводилась.

Кредиторська заборгованість

	2015	2014
Кредиторська заборгованість за отримані послуги	450	374
Кредиторська заборгованість за отриманими авансами	50	55
Всього кредиторська заборгованість	500	429

Інші зобов'язання

	2015	2014
Забезпечення наступних вират((резерв відпусток)	547	583

Податок на прибуток

	2015	2014
Поточний податок на прибуток	116	936
Зменшення(збільшення) відстрочених податкових активів		(75)
Податок на прибуток	116	861

Звірка між витратами з податку на прибуток і бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за звітний рік, що завершився 31 грудня 2015 р. не проводиться та податкові різниці не розраховувались. Відповідно до п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 Податкового кодексу України для платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, об'єкт оподаткування може визначатися без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень розділу III Кодексу. Об'єкт до оподаткування - фінансовий результат до оподаткування відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Виправлення помилок минулих періодів

В 2014 році були допущені наступні помилки при складанні фінансової звітності :

1. Забезпечення резерву відпусток працівників було нараховано не в повному обсязі, сума донарахувань склала 127 тис. грн.
2. У зв'язку з прийняттям рішення про розрахунок об'єкту до оподаткування відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності з балансу має бути виключена стаття податкових різниць (відстрочений податковий актив) на суму 88 тис.грн.
3. У зв'язку з відсутністю потреби у використанні фонду охорони праці він має бути анульований.
4. Суму амортизаційних відрахувань в 2014. було занижено на 8 тис.грн.
5. Сума податку на прибуток в бухгалтерському обліку мала бути відкоригована на 50 тис.грн.

Всі помилки було виправлено шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок 2015 р. з одночасним коригуванням всіх відповідних статей балансу.

Управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Компанії і є важливим елементом її діяльності. Існує ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності для діяльності Компанії. Відповідальність за управління ризиками , розробку політики та процедур (включаючи схвалення значних за обсягом операцій) несе менеджмент Компанії.

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

В Компанії створена Служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої здійснюється відповідно до Положення про таку службу.

Операційний ризик

Управління операційним ризиком покликане забезпечити дотримання внутрішніх політик і процедур, які призначені для пом'якшення зовнішніх і внутрішніх факторів ризику.

Операційний ризик - це ризик, пов'язаний з прямими або непрямими витратами Компанії. Він пов'язаний з різними причинами, що стосуються процесів Компанії, персоналу, технологій та інфраструктури, а також залежить від зовнішніх факторів, які не є кредитними, ринковими ризиками чи ризиками ліквідності- таких як зміна законодавчих і нормативних вимог і загальноприйнятих стандартів корпоративної поведінки або ІТ помилок.

Мета управління операційними ризиками полягає у тому, щоб уникнути фінансових втрат і збитку репутації, підвищити загальну фінансову ефективність та впровадити таку процедуру контролю, обмежить ініціативу, винахідливість або творчість Компанії.

Компанія проводить виважену політику підбору кваліфікованих кадрів, постійно проводить навчання та підвищення кваліфікації персоналу. Всі повноваження персоналу є чітко регламентовані та контрольовані. Компанія використовує надійні технічні та програмні системи, забезпечує безперервне функціонування, дублювання та архівування інформації. Юридичний Департамент Компанії вживає необхідних заходів для попередження порушень установою вимог законодавства.

Управління Компанії несе повну відповідальність за нагляд за операційними ризиками та у разі необхідності здійснює перегляд політики та процедур з управління такими ризиками.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами.

Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (насамперед, торговельної дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та валютні операції.

Вплив на кредитного ризику на звітну дату балансу виглядає таким чином:

	2015	2014
Грошові кошти та їх еквіваленти	36 693	34 818
Інвестиції	1 315	1 315
Дебіторська заборгованість	464	456
Загалом максимальний розмір кредитного ризику	38 472	36 589

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик, з яким Компанія може зіткнутися при залученні коштів для виконання своїх зобов'язань.

Мета Компанії по управлінню ліквідністю - це наявність максимального забезпечення, що є достатнім для виконання своїх зобов'язань у строк без виникнення неприйнятних збитків або репутаційного ризику.

У наведеній нижче таблиці представлена узагальнена інформація про договірні недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

На 31.12.2015	На вимогу і менше 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6-12 місяців	Більше 1 року	Невизначений термін	Результат
Кредиторська заборгованість	500					
На 31.12.2014	На вимогу і менше 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6-12 місяців	Більше 1 року	Невизначений термін	Результат
Кредиторська заборгованість	429					

На ринкові ціни впливають чотири види ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик змін цін на послуги та інші цінові ризики. Ринковий ризик контролюється шляхом регулярної оцінки потенційних збитків у разі негативних змін на ринку. Головним ринковим ризиком 2015 року був валютний ризик. Він був пов'язаний з коливанням валютних курсів при отриманні валютних доходів та витрат, а також у разі продажу або придбання валюти, виникнення курсових різниць, проведення зовнішньоекономічних операцій.

Ризик зміни процентних ставок також існував, але його вплив не був суттєвим.

Компанія усвідомлює всі наявні ринкові ризики, у тому числі ризик коливань курсів іноземних валют та його вплив на фінансові показники Компанії. Валютний ризик пояснюється, головним чином, відкритістю валютних позицій.

Станом на 31 грудня 2015 року, Компанія мала наступні позиції у двох валютах:

	<i>UAH</i>	<i>USD (в гривньовому еквіваленті)</i>	<i>Разом</i>
<u>Активи</u>			
Грошові кошти та їх еквіваленти	26027	10666	36693
Основні засоби та нематеріальні активи	3211		3211
Інвестиції	1315		1315
Передоплати	379		379
Дебіторська заборгованість	356	108	464
Інші активи(в т.ч. сплачені авансові внески по податку на прибуток)	691		691
Всього активи	31979	10774	42753
<u>Зобов'язання</u>			
Кредиторська заборгованість	184	266	450
Нараховані витрати			
Отримані аванси	49		49
Поточна заборгованість за податками	68		68
Інші зобов'язання	547		547
Інші поточні зобов'язання - кошти учасників строкового ринку	10574		10574
Всього зобов'язання	11422	266	11688

Станом на 31 грудня 2014 року, Компанія мала наступні позиції у двох валютах

	<i>UAH</i>	<i>USD (в гривньовому еквіваленті)</i>	<i>Разом</i>
<u>Активи</u>			
Грошові кошти та їх еквіваленти	28 001	6 816	34 817
Основні засоби та нематеріальні активи	4 129		4 121
Інвестиції	1 315		1 315
Передоплати	499		499
Дебіторська заборгованість	385	71	456
Інші активи(в т.ч. сплачені авансові внески по податку на прибуток)	172		244
	34 501	6887	41 452
<i>Всього активи</i>			
<u>Зобов'язання</u>			
Кредиторська заборгованість	199	175	374
Нараховані витрати	32		32
Отримані аванси	55		55
Поточна заборгованість за податками	15		15
Інші зобов'язання	583		583
Інші поточні зобов'язання - кошти учасників строкового ринку	9855		9855
<i>Всього зобов'язання</i>	10739	175	10914

Наступні курси валют долару США до гривні застосовувалися протягом року:

	<i>2015</i>	
Мінімум	15.75	75
Максимум	30.01	150

Операції з ключовим управлінським персоналом

Компанія виплатила 1344 тис. грн. ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2015р. (в році, що закінчився 31 грудня 2014 витрати становили 1 395 тис. грн.).

До ключового управлінського персоналу відноситься Менеджмент Компанії.

	2015	2014
Заробітна плата та бонуси	1 118	1 177
Нарахування ЄСН на фонд ЗП	226	218
<i>Загалом розмір винагороди ключовому управлінському персоналу</i>	1344	1395

Операції з пов'язаними сторонами

Компанія вважає акціонерів, що володіють більш ніж 20% акцій ПАТ «Українська біржа» пов'язаними сторонами, згідно цього критерію до пов'язаних сторін в 2015 році відносяться Публічне акціонерне товариство «Московская биржа ММВБ-РТС» та Приватне акціонерне товариство «Українській біржовий холдинг».

ПАТ «Московская биржа ММВБ-РТС » до 4 лютого володіло 22,44% звичайних акцій Компанії. ПрАТ «Українській біржовий холдинг» до 4 лютого володіло 20,64% звичайних акцій Компанії. Решта акцій належало іншим акціонерам, процент володіння не перевищував 5%.

Компанія надає послуги для своїх акціонерів на тих же умовах, як і для інших клієнтів.

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами мають наступний вигляд:

	2015	2014
Активи	108	71
Дебіторська заборгованість		
Зобов'язання	266	175
Кредиторська заборгованість		
Виручка (дохід від послуг по обробці та наданню інформації)	1195	688
Операційні витрати(роялті та оренда обладнання)	1051	652

Управлінський персонал Компанії завершує попередні фінансові звіти 01 березня 2016 року. 10 березня 2016 року фінансова звітність затверджується до випуску, після чого вона стає доступною для акціонерів та інших зацікавлених осіб. Акціонери Компанії затверджують фінансову звітність та результати діяльності на загальних зборах.

Голова Правління

Головний бухгалтер

О.В.Ткаченко
О.І.Бажкова

«Українська біржа» ПАТ
«Сейя-Кирш-Аудит» Т.М.