

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Українська біржа"

Дата (рік, місяць, число)

Територія Печерський район м. Києва

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство

за КОАТУУ

Вид економічної діяльності Управління фінансовими ринками

за КОПФГ

Середня кількість працівників 1 27

за КВЕД

Адреса, телефон вул. Шовковична, б. 42-44, м.Київ, 01004, 0444957474

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати

(Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2016	10	01
36184092		
8038200000		
11, 63.11.66.		

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 Вересня 2016 р.**

Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1062	895
первісна вартість	1001	2277	2277
накопичена амортизація	1002	(1215)	(1382)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2149	1736
первісна вартість	1011	5866	5846
знос	1012	(3717)	(4110)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1315	1315
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4526	3946
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	21	33
Виробничі запаси	1101	21	33
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	248	364
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	379	303
з бюджетом	1135	670	582
у тому числі з податку на прибуток	1136	667	577
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	216	256
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	36693	33379
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	36693	33379
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	38227	34917

№ 2833 згідно м.м.г.а.
ДЕРЖСТАТ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ
СТАТИСТИКИ у м. Києві
" 25 жовт 2016 р. №9

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	42753	38863

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25000	25000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	361	389
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5704	4311
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	31065	29700
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	547	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	547	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	547	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	450	540
розрахунками з бюджетом	1620	68	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	49	48
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	489
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10574	8086
Усього за розділом III	1695	11141	9163
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	42753	38863

Керівник

(підпис)

/ Ткаченко О. В. /

Головний бухгалтер

(підпис)

/ Бажкова О. І.

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

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	10	01
36184092		

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Українська біржа"**
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 9 Місяців 2016 р.

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	3448	3838
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	3448	3838
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4470	8289
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9683)	(10013)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(6)	(1249)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	-	865
збиток	2195	(1771)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	406	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	865
збиток	2295	(1365)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	98
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	963
збиток	2355	(1365)	-

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	-1365	963

18833 2016.10.01
ДЕРЖСТАТ УКРАЇНИ
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ
СТАТИСТИКИ у м. Києві
" 25 жовт. 2016 р. №9

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	67	72
Витрати на оплату праці	2505	4092	3660
Відрахування на соціальні заходи	2510	810	1148
Амортизація	2515	595	708
Інші операційні витрати	2520	4125	5674
Разом	2550	9689	11262

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

/ Ткаченко О. В. /

Головний бухгалтер

/ Бажкова О. І. /



Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
36184092		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Українська біржа"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2016 р. (9 міс.)

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	25000			361	5704			31065
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	25000			361	5704			31065
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(1365)			(1365)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				28	(28)			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
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								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін в капіталі	4295				28	(1393)			(1365)
Залишок на кінець року	4300	25000			389	4311			29700

Керівник

(підпис)

/ Ткаченко О. В. /

Головний бухгалтер

(підпис)

/ Бажкова О. І. /

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

КОДИ
2017 01 01
36184092

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

"Підприємство " Публічне акціонерне товариство "Українська біржа"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 9 місяців 2016 р.

Форма №3 за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1295	1318
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2083	2479
Надходження від повернення авансів	3020	2	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3588	4505
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	5814	19162
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2052)	(2150)
Праці	3105	(3338)	(2990)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(815)	(1270)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(998)	(1309)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(55)	(603)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(172)	(21)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(771)	(685)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1971)	(1404)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	(7783)	(15778)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4175	2563
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	3	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(14)	
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-11	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-

Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-4186	2563
Залишок коштів на початок року	3405	36693	34817
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	872	2474
Залишок коштів на кінець року	3415	33379	39854

Керівник

/ Ткаченко О. В. /

Головний бухгалтер

/ Бажкова О. І. /



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: 9 місяців 2016 р.

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

Основи підготовки фінансової звітності

Основи підготовки фінансової звітності викладені в Основних засадах застосування МСФЗ та МСБО на 2016 рік. Компанія обирає та застосовує засади своєї облікової 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 своєї діяльності. В минулому періоді (2015 рік) та на момент затвердження звітності судові позови до Компанії не подавались.

Всі показники фінансової звітності округлюються до цілих тисяч гривень. Дані наведені станом на 30 вересня звітного та попереднього років.

Стислий виклад облікової політики Компанії.

Для організації бухгалтерського обліку, ведення рахунків та складання зовнішньої і внутрішньої фінансової звітності Компанія дотримується основних принципів бухгалтерського обліку: повного висвітлення усіх господарських операцій, своєчасності, превалювання сутності над формою, обачності, суттєвості, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності. При формуванні показників фінансової звітності встановлюється межа суттєвості 1 000 грн. Фінансова звітність складається у відповідності до принципу обліку за фактичними витратами, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Операції в іноземній валюті та облік курсових різниць.

Операції в іноземній валюті під час первинного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів та витрат).

Монетарні статті, що відображені в іноземній валюті станом на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за валютним курсом, що діяв на кінець дня дати балансу. Немонетарні статті в іноземній валюті, що обчислюються за історичною вартістю, перераховуються за обмінним курсом на початок дня дати операції. Немонетарні статті в іноземній валюті, що обчислюються за справедливою вартістю, перераховуються за курсом, що діяв на початок дня визначення справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на кожну дату балансу за курсом на кінець дня дати балансу, а також на дату здійснення господарської операції за курсом, що діяв на початок дня дати здійснення операції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших

монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших доходів(витрат). Курсові різниці, що виникають внаслідок перерахунку зобов'язань засновників при формуванні статутного капіталу, відображаються у складі додаткового капіталу.

Згортання статей доходів та витрат

Відповідно до п.35 МСБО(IAS) 1 прибутки та збитки, що виникають від групи подібних операцій (прибутки та збитки від курсових різниць, від переоцінки утримуваних для продажу фінансових інструментів тощо) у фінансовій звітності показуються на нетто-основі.

Фінансові активи та зобов'язання

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. Облік дебіторської заборгованості ведеться за історичною вартістю.

Інвестиції Компанії, що є в наявності для продажу, первісно оцінюються за їх справедливою вартістю з урахуванням витрат на їх придбання. У разі, якщо існує активний ринок, на кожен звітну дату такі інвестиції оцінюються за справедливою вартістю. Інвестиції, що не обертаються на активному ринку, також класифікуються в якості таких, що наявні для продажу та обліковуються за справедливою вартістю у разі можливості керівництва їх достовірно оцінити. Доходи та витрати, що виникають в результаті зміни справедливої вартості, визнаються у складі іншого сукупного доходу у складі резерву переоцінки інвестицій за виключенням збитків від їх знецінення, процентного доходу (що розраховується за методом ефективної процентної ставки) та курсових різниць, що визнаються у складі прибутку або збитку. При вибутті або знеціненні інвестиції накопичені доходи або витрати , що раніше визнавалися в резерві переоцінки інвестицій, перекласифікуються до складу прибутку або збитку.

Непохідні фінансові зобов'язання (позики, аванси отримані та кредиторська заборгованість) первинно визнаються за справедливою вартістю отриманих коштів з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з операцією на дату укладення угоди, в результаті якої Компанія стає стороною за договором, який можна класифікувати як фінансовий інструмент. Після цього аванси отримані та кредиторська заборгованість обліковуються за своєю історичною вартістю, а позики – за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки відсотку. Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення строку погашення відповідного зобов'язання.

Основні засоби

Основними засобами є матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх у процесі надання послуг організатора торгів, здавання в оренду або здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік). Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів. Переоцінка об'єкта основних засобів до справедливої вартості може проводитись у разі, коли його залишкова вартість на дату балансу істотно відрізняється від його справедливої вартості.

Рівень суттєвості для обліку необоротних активів встановлюється в розмірі 6000 грн.

Амортизація

Амортизація основних засобів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом запланованого строку їх використання та відображається у складі витрат при розрахунку сукупного прибутку. Амортизація нараховується, починаючи з дати готовності об'єкту до експлуатації. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів можуть бути відображені наступним чином :

Земельні ділянки	50 років
Машини та обладнання	5-9 років
Меблі	5 років
Інструменти та прилади	4 роки
Транспортні засоби	4 роки

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи відображаються в фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація за нематеріальними активами нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом очікуемого строку їх корисного використання та відображається у складі прибутків та витрат. Строки корисного використання нематеріальних активів встановлюються відповідно до правовстановлюючих документів, але не більше ніж 10 років.

Резерви

Резерв відображається в звіті про фінансовий стан в тому випадку, коли у Компанії виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті події, що відбулася та існує ймовірність того, що виникне необхідність відволікання коштів для виконання такого зобов'язання.

Якщо сума такого зобов'язання значна, то резерви визначаються шляхом дисконтування очікуваних майбутніх потоків грошових коштів з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку часової вартості коштів та, де це можна застосувати, ризику, що притаманні цьому зобов'язанню.

Компанія станом на початок звітного року створює резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості, яка одночасно відповідає двом умовам :

- заборгованість не погашена або з високим ступенем ймовірності не буде погашена в строк, що визначений договором ;
- заборгованість не забезпечена відповідними гарантіями.

Підставою для створення резерву є дані інвентаризації про якісну структуру заборгованості. Інвентаризація проводиться на початок кожного звітного періоду представниками торговельного департаменту по розрахункам з контрагентами. За результатами такої інвентаризації проводиться коригування суми резерву сумнівних боргів.

По сумнівній заборгованості із строком виникнення більш ніж 1 рік до суми створюваного резерву включається вся сума визначеної на підставі інвентаризації заборгованості

По сумнівній заборгованості із строком виникнення більш ніж 180 календарних днів до суми створюваного резерву включається 30 % визначеної на підставі інвентаризації заборгованості.

Заборгованість із строком виникнення до 180 днів не збільшує суму створюваного резерву.

У разі, якщо контрагент - боржник ліквідується та борги залишаються непогашеними, якщо існує впевненість в неповерненні боржником заборгованості або якщо по заборгованості завершився строк позовної давності, вся сума такої заборгованості списується з балансу за рахунок резерву.

Компанія також створює резерв витрат на оплату чергових відпусток, який інвентаризується та коригується на кінець кожного звітного року.

Акціонерний капітал та дивіденди

Звичайні акції відображаються у складі власних коштів. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій та опціонів на акції визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних коштів.

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

Оподаткування

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік та суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за виключенням сум, що відносяться до операцій, що відображаються у складі іншого сукупного прибутку, або до операцій з власниками, що відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються у складі власних коштів.

Поточний податок на прибуток розраховується виходячі з очікуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяв за станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сумм податку на прибуток за попередні звітні періоди.

У разі ведення обліку та складання податкової звітності на базі МСФЗ відстрочені податкові активи та зобов'язання не розраховуються.

Винагорода співробітників

При визначенні розміру зобов'язань у відношенні короткострокових винагород співробітників дисконтування не застосовується, відповідні витрати визнаються за мірою виконання співробітниками своїх робочих зобов'язань.

Визнання доходів та витрат.

Доходи та витрати, як правило, відображаються у відповідності до принципу нарахування на дату надання або отримання відповідної послуги. Доходи та витрати за операціями в іноземній валюті відображаються за нетто- основою.

Платежі за договорами операційної оренди визнаються у складі доходів або витрат рівномірно протягом дії договору оренди.

Доходи являють собою загальне надходження економічних вигід, отриманих Компанією та таких, що належать їй. Доходи за основною діяльністю визнаються тільки після передачі ризиків та вигід покупцям послуг.

Винагорода, отримана авансом, визнається у якості доходу в тому випадку, якщо у відношенні її отримання відсутня значна невизначеність та у Компанії відсутні додаткові зобов'язання, що належать виконанню у зв'язку з даною винагородою.

До доходів за основною діяльністю відносяться наступні доходи :

- комісійні біржі, що стягуються відповідно до тарифів на основні та додаткові послуги Біржі (далі-тарифи) ;
- оплата вартості інформаційно-технологічних послуг згідно тарифів;
- інші послуги, що надаються Біржею на фондовому ринку в процесі організації торгів;
- реалізація інформаційних послуг .

До складу інших операційних доходів відносяться :

- банківські проценти до отримання;
- доходи від реалізації цінних паперів;
- додатні курсові різниці;
- доходи від продажу іноземної валюти ;
- штрафи та пені , що отримані внаслідок невиконання контрагентами умов договорів;
- доходи від роялті.

До складу інших доходів відносяться доходи від реалізації необоротних активів, ПДВ у частині використання придбаних послуг для операцій, що не є об'єктом оподаткування або місце поставки яких визначено за межами України та інші доходи.

Операційні витрати включають управлінські та комерційні витрати. До складу інших витрат операційної діяльності відносяться витрати за операціями з цінними паперами , штрафи, пені, збитки минулих періодів, відємні курсові різниці тощо.

Виправлення помилок минулих періодів

Виправлення помилок минулих періодів здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду. Основним критерієм, що визначає необхідність складання при цьому порівняльної інформації, є перевищення межі суттєвості яка визначається для кожної помилки за відповідний період. Таким критерієм вважається перевищення суми помилки 1% валюти балансу.

Доходи

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
<i>Дохід від реалізації послуг</i>	3 448	3 838
<i>Інші операційні доходи</i>	4 470	7 071
<i>Інші доходи</i>	406	4

До складу доходів від реалізації послуг включаються доходи, отримані Біржею від надання основних та додаткових послуг в процесі організації торгів.

До складу інших операційних доходів, головним чином, включаються доходи від банківських процентів за депозитними вкладками та доходи від курсових різниць на нетто-основі.

Витрати

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
<i>Операційні витрати</i>	9 683	10 024
<i>Інші операційні витрати</i>	6	24

Інвестиції

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
Фінансові активи	1 315	1 315

Фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю. Протягом останнього поточного року інформація про вартість подібних активів відсутня.

Грошові кошти

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
Гроші та їх еквіваленти	25 293	26 239
Кошти гарантійного забезпечення	8 086	13 615

Дебіторська заборгованість

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
Проценти банків за вкладами нараховані	256	311
Дебіторська заборгованість покупців за надані послуги	439	302
Резерв сумнівних боргів	(75)	(71)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	582	601
Передоплати та інша дебіторська заборгованість	303	391
Всього дебіторська заборгованість	1505	1534

Зобов'язання та забезпечення

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
Кредиторська заборгованість за отримані послуги	540	438
Кредиторська заборгованість за отриманими авансами	48	46
Поточні забезпечення	489	515

Інші поточні зобов'язання	8 086	13 615
Всього поточних зобов'язань та забезпечень	9 163	14 614

Власний капітал

	9 міс. 2016	9 міс. 2015
Зареєстрований капітал	25 000	25 000
Резервний капітал	389	360
Нерозподілений прибуток	4 311	6 297
Всього власний капітал	29 700	31 657

Голова Правління

Головний бухгалтер



О. В. Ткаченко

О. І. Бажкова

О.В.Ткаченко

О.І.Бажкова

Д О В І Д К А

про склад активів з розкриттям інформації щодо структури фінансових інвестицій

ПАТ " Українська біржа "

(станом на 30.09.2016 р.)

1. ВІДОМОСТІ ПРО ОРГАНІЗАЦІЮ

Організаційно - правова форма: публічне акціонерне товариство. **Юридична адреса:** м. Київ, 01004, вул. Шовковична, буд. 42-44 **Телефон:** 495-74-74 **Факс:** (044) 495-74-73. Ліцензія державної комісії з цінних паперів та фондового ринку серія АВ № 440440 від 16.12.2008 р. **Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (Управління фінансовими ринками)**

Поточні рахунки в гривні :

1. 26503300583589 у АТ «Ощадбанк», МФО 322669.
2. 26500301016120 у ПАТ ВТБ Банк, МФО 321767.
3. 26501010016120 у ПАТ ВТБ Банк, МФО 321767.
4. 32304336001026 у ГУ НБУ по м. Києву і Київській обл. МФО 321024.
5. 26509010079347 у АТ «Укресімбанк» МФО 322313.
6. 26500020079347 у АТ «Укресімбанк» МФО 322313.
7. 26049990079347 у АТ «Укресімбанк» МФО 322313.
8. 26509359524500 у АТ «УкрСиббанк» МФО 351005.
9. 26508310787 у Лівобережному відділенні №53 АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478

Поточні рахунки в валюті :

1. 26503300583589 (долар США) у АТ «Ощадбанк», МФО 322669.
2. 26500301016120 (долар США) у ПАТ ВТБ Банк, МФО 321767.
3. 26509010079347 (долар США) у АТ «Укресімбанк» МФО 322313.
4. 26509359524500 (долар США) у АТ «УкрСиббанк» МФО 351005.
5. 26508310787 (долар США) у Лівобережному відділенні №53 АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478
6. 26500301016120 (російський рубль) у ПАТ ВТБ Банк, МФО 321767.
7. 26500301016120 (євро) у ПАТ ВТБ Банк, МФО 321767.
8. 26509010079347 (євро) у АТ «Укресімбанк» МФО 322313.
9. 26509359524500 (євро) у АТ «УкрСиббанк» МФО 351005.
10. 26508310787 (євро) у Лівобережному відділенні №53 АБ «УКРГАЗБАНК» МФО 320478

Рахунок в цінних паперах:

1. Рахунок 100024-UA70010679 в ПАТ «НДУ», 04071, Київ, вул. Нижній Вал, буд. 17/8
2. Рахунок № 300053-UA40501328 в АТ «Райффайзен Банк Аваль», 01030, Київ, вул. Пирогова, буд. 7Б

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44, 01004

Дата реєстрації: 02.10.2008 р.

Свідоцтво про державну реєстрацію: Серія АО1 № 302048.

Місце проведення державної реєстрації: Печерська районна у місті Києві державна адміністрація.

Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР:

1 070 102 0000 034700.

Середня кількість працюючих на 30.09.16 р. згідно штатно-посадового розпису складає 27 осіб.

2. ВІДОМОСТІ ПРО СКЛАД АКТИВІВ

Джерелом походження активів ПАТ «Українська біржа» є статутний фонд, резервний фонд, нерозподілений прибуток та зобовязання.

Статутний фонд ПАТ «Українська біржа» становить 25 000 000 гривень, всю суму сплачено грошовими коштами. Станом на 01.10.2016 року (дата складання останнього бухгалтерського звіту за МСФЗ) оборотні та необоротні активи ПАТ «Українська біржа» складаються з нематеріальних активів, основних засобів, довгострокових фінансових інвестицій, запасів, дебіторської заборгованості, грошових коштів.

Облікові дані по вище названих статтях відповідають даним бухгалтерської звітності за МСФЗ і в аналітичному обліку відображені наступним чином:

тис. грн.	
1. Нематеріальні активи (за залишковою вартістю)	895
2. Незавершені капітальні інвестиції	
3. Основні засоби (за залишковою вартістю)	1736
4. Довгострокові фінансові інвестиції (акції ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках»)	1315
5. Запаси	33
6. Дебіторська заборгованість, в т.ч.	1505
за послуги	364
за нарахованими доходами	256
за виданими авансами	303
з бюджетом	582
7. Гроші та їх еквіваленти в т.ч. кошти гарантійного забезпечення	33 379 8 086

Голова Правління

О.В.Ткаченко

Головний бухгалтер

О.І. Бажкова

Дата подання 24 жовтня 2016 р.