

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2604/1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Ющенко С. О.

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 24101605
4. Місцезнаходження: 02094, Україна, - р-н, м.Київ, вулиця Краківська, будинок 15/17, літера А
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 296-05-40, (044) 296-05-14
6. Адреса електронної пошти: u@ung.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Річна інформація цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік затверджена Наглядовою радою ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" (Протокол № 219 від 26.04.2019 року)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://ung.com.ua/reports/reguljarna-richna-informaija-emite>

nta

(адреса сторінки)

26.04.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року, із змінами та доповненнями, приватне акціонерне товариство не зобов'язано розкривати в регулярній річній інформації:
- Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності;
- Інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств);
- Інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- Інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- Інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;
- Інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);

Інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;
Відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;
Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою);
Річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);

Емітент в асоціації, корпорації, консорціуми, концерни та інші об'єднання за галузевими, територіальними та іншими принципами не входить.

Інформація про рейтингове агенство відсутня в зв'язку з тим, що в статутному капіталі емітента державна частка відсутня, підприємство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища. Рейтингова оцінка не здійснювалась.

Філіали або інші відокремлені структурні підрозділи емітента відсутні.

Інформація про судові справи емітента не зазначається, оскільки ні емітент, ні посадові особи емітента не виступали сторонами у справі з позовними вимогами у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента. Судові справи стосовно емітента з позовними вимогами у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів, рішення за якими набрало чинності у звітному році відсутні.

Штрафні санкції на емітента в звітному 2018 році не накладалися органами державної влади. Зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій в 2018 році не було.

Фізичні особи власники більше 5% від статутного капіталу Товариства відсутні.

Будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів немає.

Випуск облігацій емітентом не здійснювався.

Інші цінні папери, емітентом не випускалися.

Похідні цінні папери емітентом не випускалися.

Забезпечення випуску боргових цінних паперів не емітентом здійснювалось, оскільки боргові цінні папери не випускались.

Емітент протягом звітного періоду власних акцій не придбавав.

У власності працівників емітента відсутні цінні папери (крім акцій) такого емітента, оскільки емітент не здійснював випуску таких цінних паперів.

У власності працівників емітента відсутні акції у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.

Таблиці "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" емітентом не заповнювались, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Рішення про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів в звітному році не приймалися та такі правочини не вчинялись.

Правочини з особами, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, в звітному році не вчинялись та рішення про їх вчинення не приймалися.

Акціонерні або корпоративні договори, акціонерами (учасниками) такого емітента, інформація яка наявна в емітента протягом 2018 року не укладалися.

Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОГАЗ"

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

A00 778904

3. Дата проведення державної реєстрації

21.10.1996

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

7180800

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

11

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

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

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль "

2) МФО банку

380805

3) Поточний рахунок

26001575866

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль "

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

26006575872

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи	АЕ 263248	03.09.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

Опис	Товариство планує продовжувати професійну діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльність депозитарної установи
------	--

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю Юридична фірма "Енергоюрсервіс"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

25290654

4) Місцезнаходження

04116, м. Київ, вул. Старокиївська, 10

5) Опис

Форма участі емітента в юридичній особі: емітенту належить частка в розмірі 5,00% в юридичній особі Товариство з обмеженою відповідальністю Юридична фірма "Енергоюрсервіс". Емітент в якості внеску, не надавав активи, а частку придбано в іншого учасника за грошові кошти. Емітенту належать права стосовно управління юридичною особою, в межах належної частки 5% , відповідно до статуту та чинного законодавства України

1) Найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СКІФ"

2) Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

14310253

4) Місцезнаходження

86123, Донецька область, м. Макіївка, вул. Тайожна

5) Опис

Форма участі емітента в юридичній особі: емітенту належать прості іменні акції ПАТ "СКІФ" в розмірі 5,6834 % від статутного капіталу. Емітент в якості внеску, не надавав активи, а прості іменні акції придбані в іншого акціонера ПАТ "СКІФ" за грошові кошти. Емітенту належать права стосовно управління юридичною особою, в межах належного відсотка акцій 5,6834% , відповідно до статуту та чинного законодавства України.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів. Поточне управління Товариством здійснюється Наглядовою радою та Правлінням. Організаційна структура Товариства включає в себе:

1. Виконавчий орган Товариства
2. Підрозділ внутрішнього аудиту (контролю)
3. Управління з аналізу та управління ризиками.
4. Відділ депозитарної діяльності
5. Юридичний відділ
6. Управління справами
7. Бухгалтерія
8. Управління з аналізу та управління ризиками
9. Адміністратор системи

В порівнянні з попереднім звітним періодом, в 2018 році змінилась організаційна структура, у зв'язку з включенням з 16.08.2018 року посади Адміністратора системи.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 11 осіб, з них 1 особа - працівник за сумісництвом.

Працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 3 особи, позаштатні працівники відсутні.

Фонд оплати праці усіх працівників 2522 тис. грн.

Фонд оплати праці в 2018 році порівняно з попереднім роком збільшився в середньому на 6,63 %.

Кадрова політика емітента спрямована на підвищення кваліфікації працівників, шляхом самонавчання, проходження навчання та складання кваліфікаційного іспиту за напрямками підготовки фахівців з питань фондового ринку, в навчальних закладах України, з якими Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку уклала договори про співробітництво щодо навчання фахівців з питань фондового ринку, головних бухгалтерів професійних учасників ринку цінних паперів. Працівники, які беруть участь у забезпеченні здійснення фінансових операцій, проходять навчання та підвищення кваліфікації згідно Плану проведення навчання працівників щодо здійснення заходів з фінансового моніторингу та Плану проведення підвищення кваліфікації працівників щодо здійснення заходів з фінансового моніторингу.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Професійна асоціація учасників ринків капіталу та Деривативів (ПАРД)

01133, Україна, Київ, вул. Кутузова, 18/7, к.205

Емітент провадить професійну діяльність на фондовому ринку і є членом ПАРД.

Професійна асоціація учасників ринків капіталу та деривативів є неприбутковим договірним об'єднанням учасників фондового ринку, що провадять професійну діяльність на фондовому ринку з торгівлі цінними паперами, депозитарну діяльність та іншу професійну діяльність на фондовому ринку, яка здійснюється на підставі ліцензії.

Функції та термін участі товариства в СРО ПАРД визначається законодавством та внутрішніми документами ПАРД.

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

Спільна діяльність не проводиться.

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

Протягом 2018 року з боку третіх осіб не надходило пропозицій щодо реорганізації.

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

Обрана облікова політика відповідає вимогам законодавства. Організація бухгалтерського обліку у 2018 році базувалася на принципах, викладених в Законі України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. № 996 -XIV, із змінами і доповненнями, Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку та наказу № 291217/04 від 29.12.2017 року "Про організацію бухгалтерського та податкового обліку у ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" .

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється за прямолінійним методом.

Іншими необоротними матеріальними активами визнаються матеріальні активи, термін корисного використання яких більше одного року.

Нарахування амортизації на нематеріальні активи здійснюються прямолінійним методом. Амортизація НМА нараховується, враховуючи строки корисного використання НМА.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

Фінансові інвестиції, що призначені для торгівлі Компанія оцінює за справедливою вартістю, зміни якої відносить до інших операційних прибутків або збитків. До цього портфелю Компанія включає цінні папери, що обертаються на відкритому ринку та мають котирування. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено Українською асоціацією інвестиційного бізнесу (УАІБ).

При визначенні доходу та витрат в звітному періоді використовувався метод нарахування. Доходи та витрати визначаються у бухгалтерському обліку і звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів.

На підприємстві використовується журнально-ордерна система бухгалтерського обліку з використанням електронно-обчислювальної техніки та бухгалтерської комп'ютерної програми "1С-бухгалтерія".

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту;

про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основним видом діяльності підприємства є депозитарна діяльність депозитарної установи. Обслуговування рахунків у цінних паперах здійснюється за централізованою системою, за допомогою програмного продукту Національного депозитарію України "Оберон Депо". Програмне забезпечення відповідає вимогам чинного законодавства України щодо забезпечення конфіденційності та цілісності інформації, її захисту від впливу зовнішніх і внутрішніх факторів. Використання сучасних програмних та апаратних засобів повністю виключає можливість несанкціонованого доступу до інформації сторонніми особами. Компанія пропонує клієнтам ряд супутніх послуг, таких, як: розрахунок та виплата дивідендів акціонерам, проведення загальних зборів акціонерів (розсилка повідомлень, розробка регламенту, підготовка протоколів, проектів рішень зборів, узгодження документів з акціонерами, проведення реєстрації акціонерів, що прибули на збори, підрахунок результатів голосування). ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" має досвід проведення виплати дивідендів великим компаніям, наприклад, таким, як ПАТ "Укрнафта". Основний ринок збуту послуг, що їх надає ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", не виходить за межі України. Станом на 31.12.2018 р. Компанія обслуговує більш 100 000 рахунків в цінних паперах. Щодо інформації про особливості розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітента, то потрібно сказати, що ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" здійснює діяльність на фондовому ринку України. На фондовому ринку діє близько 35 тисяч акціонерних товариств. ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" вносить свою частку у розвиток українського фондового ринку, формуючи високі стандарти надання спеціалізованих послуг депозитарної установи, пропонуючи вітчизняним акціонерним товариствам широкий спектр якісних послуг всіх видів операцій з цінними паперами. Забезпечити стабільний розвиток депозитарної установи можна лише постійно дбаючи про зміцнення ринкових позицій, залучення нових клієнтів, розширення супутніх послуг в умовах суттєвої конкуренції.

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

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

1. Додаткова угода № 2 від 25.03.2015 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № 816-БВ від 30.12.2013 року. Зміна договірної суми. 6 039 909,94 грн., 40,37 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Затверджено Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 12.03.2015 року (п. 11.1 протоколу № 30 від 12.03.2015 року) попередньо схвалено значні правочини. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.
2. Додаткова угода № 3 від 29.07.2015 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № 816-БВ від 30.12.2013 року. Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів № 816-БВ від 30.12.2013 р. 5 659 542,10 грн., 37,8 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Затверджено Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 12.03.2015 року (п. 11.1 протоколу № 30 від 12.03.2015 року)

попередньо схвалено значні правочини. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

3. Договір № 629-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.07.2015 року. Продаж цінних паперів ПАТ "ОСТ-ІНВЕСТ" в кількості 8973 шт.; ПАТ "СИЛОВІ ЕЛЕКТРОННІ ПРИЛАДИ УПРАВЛІННЯ" в кількості 4232 шт. 1 633 500,00 грн., 10,9 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Затверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

4. Договір № 632-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.07.2015 року. Покупка цінних паперів ПАТ "Екотехнології" в кількості 259260 шт. 6 137 000,00 грн., 41,01% відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Затверджено Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 12.03.2015 року (п. 11.1 протоколу № 30 від 12.03.2015 року) попередньо схвалено значні правочини. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

5. Договір № 633-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.07.2015 року. Покупка цінних паперів ПАТ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЧУМАЦЬКИЙ ШЛЯХ" в кількості 37550 штук. 1 633 500,00 грн., 10,9 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

6. Договір № 747-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 28.09.2015 р. Продаж цінних паперів ПАТ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ЧУМАЦЬКИЙ ШЛЯХ" в кількості 37550 шт., ПАТ "ФІНАНСОВИЙ СТАНДАРТ" в кількості 7963 шт. 1 886 325,00 грн., 12,61 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

7. Договір № 746-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 28.09.2015 року. Продаж цінних паперів ПАТ "Екотехнології" в кількості 259260 шт., ПАТ "АВТОМЕХАНІЗАЦІЯ" в кількості 11553 шт. 10 074 744,00 грн., 67,33 % відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Затверджено Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 12.03.2015 року (п. 11.1 протоколу № 30 від 12.03.2015 року) попередньо схвалено значні правочини. Підтверджено Наглядовою радою вчинення правочину попередньо схваленого Загальними зборами акціонерів Товариства.

8. Купівля цінних паперів ПАТ "Нафтова компанія "Ойл Сіті". Договір № 816-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 30.12.2013 року. Кількість 17580 штук. Номінальна вартість ЦП 10 (Десять) грн. 00 копійок. Загальна вартість 563 000,00 (П'ятсот шістдесят три тисячі) дол. США 00 цент. , що складає еквівалент 4 500 059,00 (Чотири мільйони п'ятсот тисяч п'ятдесят дев'ять) грн. 00 коп. 25,68 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

9. Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів ПАТ "Київшляхбуд". Додаткова угода № 1 від 30.12.2013 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, якою розірваний вищезазначений договір. Сума договору купівлі-продажу цінних паперів № Б100-10А від 29.09.2010 року, який розірваний,

1 263 663 (Один мільйон двісті шістдесят три тисячі шістсот шістдесят три) дол. США 36 цент. 57,07 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

10. Договір про переведення боргу № LUC-REN/21-03-16 від 21.03.2016 року. Сумма договору 10 074 744 грн., 66,98 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

11. Розірвання договору купівлі-продажу цінних паперів № 746-БВ від 28.09.2015 р. Додаткова угода № 1 від 10.10.2016 року до договору купівлі-продажу цінних паперів № 746-БВ від 28.09.2015 року. Сума договору 5 824 069.00 грн., 38,72 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

12. Продаж цінних паперів ПАТ "ОСТ-ІНВЕСТ" в кількості 8973 шт.; ПАТ "СИЛОВІ ЕЛЕКТРОННІ ПРИЛАДИ УПРАВЛІННЯ" в кількості 4232 шт. Договір № 629-БВ

купівлі-продажу цінних паперів від 30.07.2015 року. Сумма договору 1 633 500,00 грн., 10,9 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

13. Купівля цінних паперів ПАТ "ДніпроАЗОТ" в кількості 23850000 шт.; Договір № 487-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 24.11.2017 року. Сума договору 5 824 500 грн., 62,63 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 27.04.2017 року попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів. Підтверджено Наглядовою радою згоду на вчинення правочину.

14. Продаж цінних паперів ПАТ "ДніпроАЗОТ" в кількості 23850000 шт.; Договір № 488-БВ купівлі-продажу цінних паперів від 24.11.2017 року. Сума договору 5 829 000 грн., 62,68 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності. Рішенням загальних зборів акціонерів ПрАТ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 27.04.2017 року попередньо надано згоду на вчинення значних правочинів. Підтверджено Наглядовою радою згоду на вчинення правочину.

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

Основні засоби Компанії використовуються та утримуються за місцем знаходження ПрАТ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ". Значних правочинів у 2018 році стосовно основних засобів не було. Використання активів не позначається на екології. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів не склались, оскільки діяльність емітента полягає у наданні послуг, а не виробництві товарів.

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

ПрАТ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" є оператором фондового ринку України і на його діяльність впливає багато факторів. Серед них можна назвати політичні фактори, рух акцій, обмеження інвестиційної привабливості підприємств, присутність на ринку іноземних інвесторів, низька платоспроможність емітентів, депонентів та контрагентів. та інше. Діяльність емітента жорстко регламентується вимогами законодавства, що стосується випуску, обігу цінних паперів, обліку цінних паперів, прав на цінні папери та прав за цінними паперами. Будь-які зміни законодавства призводять до безпосереднього перегляду процедур, документів, інших вимог до діяльності емітента.

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

Основними джерелами фінансування діяльності Товариства є:

- доходи від виконаних робіт
- доходи від депозитних операцій.

Робочого капіталу достатньо для поточних потреб.

Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягаються в збільшенні отримання доходів від: надання депозитарних послуг; інформаційного та організаційного забезпечення проведення загальних зборів акціонерних товариств; підготовки особливих інформацій та річних інформацій емітентів цінних паперів (річних звітів) для розміщення та подання до НКЦПФР; консультацій з питань обігу цінних паперів та обліку прав власності на них; надання інших послуг, не заборонених законодавством, щодо цінних паперів, випущених емітентами.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) становить 5 829 000 (П'ять мільйонів вісімсот двадцять дев'ять тисяч) грн. 00 коп. Очікуваний прибуток залежатиме від ринкової вартості на момент виконання договору.

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

Стратегія розвитку Компанії спрямована на закріплення позицій, як провідної депозитарної установи, як надійного партнера і консультанта вітчизняних акціонерних товариств та депонентів депозитарної установи, що базується на наступних засадах:

- забезпечення умов подальшого стабільного розвитку підприємства,
- розширення спектру послуг Товариства зі збереженням їх традиційно високого якісного рівня,
- збільшення кількості клієнтів Товариства через посилення його маркетингової діяльності,
- подальше вдосконалення методів обслуговування депонентів та емітентів іменних цінних паперів.

Наше Товариство планує в подальшому здійснювати професійну діяльність на фондовому ринку.

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

Дослідженнями та розробками Компанія не займається.

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

1. Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал Компанії заявлений відповідає сплаченому. Він складається з 71808 акцій загальною номінальною вартістю 7180800 гривень.

2. ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" є членом Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів, акціонером Національного депозитарію України.

3. Фізичних осіб, що володіють 5% та більше акцій у емітента немає.

4. Всі облігації: процентні, дисконтні, цільові (безпроцентні) та інші цінні папери не реєструвались.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
* Загальні збори акціонерів	У загальних зборах акціонерного товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. Участь у голосуванні мають право тільки власники голосуючих акцій.	Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України, із зазначенням кількості голосів кожного акціонера. Участь в загальних зборах беруть особи, які зазначені в Переліку акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, підписуною головою реєстраційної комісії, який обирається простою більшістю голосів її членів до початку проведення реєстрації. Акціонер, який не зареєструвався, не має права брати участь у загальних зборах.
* Наглядова рада; - Служба внутрішнього аудиту (контролю)	Голова Наглядової ради Секретар Наглядової ради Член Наглядової ради Внутрішній аудитор	Голова Наглядової ради Рязанцева Олена Василівна Секретар Наглядової ради Бокова Наталя Геннадіївна Член Наглядової ради Клевцур Геннадій Вікторович Внутрішній аудитор Швець Вадим Анатолійович
* Правління	Голова Правління Член Правління Член Правління	Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна Член Правління Іваненко Олександр Петрович Член Правління Шпаківська Ольга Євгенівна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ющенко Світлана Олександрівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1976

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз", 24101605, Заступник Голови Правління

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

28.02.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє. Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним трудового договору (контракту), у тому числі:

керує поточними справами Товариства;

скликає засідання Правління;

головує на засіданнях Правління;

організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;

організує ведення протоколу на засіданнях Правління;

затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;

представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю

Товариства;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;

організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;

організує збереження майна Товариства і його належне використання;

організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;

розробляє умови колективної угоди;

виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою Товариства.

та інші.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова Правління, Член Наглядової Ради. Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація щодо загального стажу роботи: 24 роки. Обіймає посади на будь-яких інших підприємствах: Член Наглядової Ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ НАФТОГАЗОВИЙ ІНСТИТУТ", код ЄДРПОУ 00147134, адреса: 04053, Україна, м.Київ, Кудрявський узвіз, 7.

1) Посада

Член Правління

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

Іваненко Олександр Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
 ВАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз", 24101605, Начальник управління по веденню
 реєстрів

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
 28.02.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє. Член Правління Товариства в межах своєї компетенції:

здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;
 виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;

здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";

планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;

вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства та що не суперечить чинному законодавству.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Член Правління, начальник юридичного відділу, Член Наглядової Ради. Посадова особа, як Член Правління не отримує винагороди, в тому числі в натуральній формі, від емітента. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи: 23 роки. Обіймає посади на будь-яких інших підприємствах: Член Наглядової Ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ НАФТОГАЗОВИЙ ІНСТИТУТ", код ЄДРПОУ 00147134, адреса: 04053, Україна, м.Київ, Кудрявський узвіз, 7.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Шпаківська Ольга Євгеніївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
 ТОВ "ІСГ Капітал", 37079317, Головний бухгалтер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
 08.08.2011, обрано безстроково

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності

підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, директор, ліквідатор. Інформація щодо загального стажу роботи: 16 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

- 1) Посада
Голова Наглядової ради. Представник акціонера.
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Рязанцева Олена Василівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1975
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
22
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ДНІПРОНАФТОПРОДУКТ", 03481879, інженер
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Цінними паперами товариства не володіє.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради:

керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;

скликає засідання Наглядової ради;

головує на засіданнях Наглядової ради;

організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;

організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;

підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;

підписує трудовий контракт з Головою Правління;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;

виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, цьому Статуті, Положенні "Про Наглядову раду".

Рязанцева Олена Василівна, обрана членом Наглядової ради, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ". Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація щодо загального стажу роботи: 22 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор. Посади на будь-яких інших підприємствах: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Телекомпанія "ТЕТ", ідентифікаційний код юридичної особи 16391959; член Ревізійної комісії; 04080, Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, буд.23, ПАТ "УКРНДІНЖПРОЕКТ"; ідентифікаційний код юридичної особи 03329031, член Наглядової ради; 01054, Україна, м. Київ, вул. Тургенєвська, 38.

1) Посада

Секретар Наглядової ради. Представник акціонера.

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

Бокова Наталя Геннадіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1957

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Дорбуд", 32835809, головний бухгалтер

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

27.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження секретаря Наглядової ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;

3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримувала. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Бокову Наталю Геннадіївну, обрано членом Наглядової ради, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ". Інформація щодо загального стажу роботи: 30 рік. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: старший бухгалтер. Посади на будь-яких інших підприємствах: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОБОС", ідентифікаційний код юридичної особи 32470815; Ревізор; Україна, 01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВОЛОДИМИРСЬКА, будинок 12, офіс 703

- 1) Посада
Член Наглядової ради. Представник акціонера.
 - 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Клевцур Геннадій Вікторович
 - 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
 - 4) Рік народження
1974
 - 5) Освіта
Вища
 - 6) Стаж роботи (років)
16
 - 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Аванта С", 33325174, декларант
 - 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано на 3 роки
 - 9) Опис
Цінними паперами товариства не володіє. Повноваження члена Наглядової ради:
- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
 - 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах;
 - 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до

Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства, що не суперечить чинному законодавству.

Винагороду, у тому числі у натуральній формі, посадова особа від емітента не отримував. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Клевцура Геннадія Вікторовича, обрано членом Наглядової ради, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬПІНА". Інформація щодо загального стажу роботи: 16 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор. Посади на будь-яких інших підприємствах: Член Ревізійної комісії АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ НАФТОГАЗОВИЙ ІНСТИТУТ", код ЄДРПОУ 00147134, адреса: 04053, Україна, м.Київ, Кудрявський узвіз, 7; ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ ЦЕЛЮЛОЗНО-КАРТОННИЙ КОМБІНАТ", ідентифікаційний код юридичної особи 00278818, Член Наглядової Ради, 68600, Одеська обл., місто Ізмаїл, вулиця Нахімова, будинок 300.

- 1) Посада
Внутрішній аудитор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Швець Вадим Анатолійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1968
- 5) Освіта
Диплом молодшого спеціаліста, Київський технікум залізничного транспорту
- 6) Стаж роботи (років)
25
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", 24101605, Керуючий справами
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
07.09.2018, обрано безстроково
- 9) Опис
Цінними паперами товариства не володіє.

Внутрішній аудитор має право на:

- на ознайомлення з усією документацією Товариства та здійснення нагляду за діяльністю будь-якого підрозділу Товариства, а також вимагати письмові пояснення від окремих посадових осіб щодо виявлених недоліків у роботі;
- визначати відповідність дій та операцій, що здійснюються працівниками Товариства, вимогам чинного законодавства України, у тому числі нормативно-правовим актам НКЦПФР, рішенням Товариства, які визначають політику та стратегію Товариства, процедуру прийняття і реалізацію рішень, організацію обліку та звітності;
- перевіряти розрахунково-касові документи, правочини Товариства, фінансову і статистичну звітність, іншу документацію, а у разі необхідності - наявність готівки, інших цінностей, які знаходяться у Товариства;
- перевіряти документи, пов'язані із здійсненням фінансового моніторингу;
- залучати у разі необхідності працівників інших структурних підрозділів ліцензіата для виконання поставлених перед службою внутрішнього аудиту (контролю) завдань (за згодою керівників структурних підрозділів);
- мати безперешкодний доступ до підрозділу, що перевіряється, а також у приміщення, що використовуються для зберігання документів, матеріальних цінностей, отримувати інформацію, яка зберігається на магнітних та інших носіях інформації;
- з дозволу керівника Товариства знімати копії з одержаних документів, у тому числі копії файлів, копії будь-яких засобів, що зберігаються в локальних обчислювальних мережах і автономних комп'ютерних системах, а також розшифрувати ці записи;
- при виявленні порушень чинного законодавства, випадків розкрадань, допущених працівниками Товариства, рекомендувати Наглядовій Раді усунення їх від виконання обов'язків;
- при встановленні фактів зловживання службовим становищем керівника Товариства повідомляти про такі випадки Наглядову Раду.

На внутрішнього аудитора покладаються наступні обов'язки:

1. Проводити перевірки з метою здійснення оцінки адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю Товариства, її відповідності ступеню потенційного ризику, притаманного діяльності Товариства, а також оцінювати його.
2. Забезпечувати організацію постійного контролю за дотриманням працівниками Товариства встановлених процедур проведення операцій, функцій та повноважень згідно з покладеними на них обов'язками.
3. Проводити розгляд фактів порушень працівниками Товариства чинного законодавства, у тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР та внутрішніх документів, які регулюють діяльність Товариства.

4. Інформувати виконавчий орган Товариства про недопущення дій, результатом яких може стати порушення чинного законодавства, в тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР.

5. Розробляти рекомендації щодо усунення виявлених порушень, покращення системи внутрішнього контролю та здійснювати контроль за їх виконанням.

6. Забезпечувати схоронність та повернення одержаних від структурних підрозділів Товариства документів на всіх носіях.

7. Забезпечувати повноту документування кожного факту перевірки, оформлювати письмово висновки, де мають бути відображені усі питання, які вивчені під час перевірки, та рекомендації, які надані керівництву Товариства.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Керуючий справами ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ". Дана посадова особа не надала згоди на оприлюднення інформації щодо розміру виплаченої винагороди, у тому числі у натуральній формі, наданої даній посадовій особі емітентом, керуючись ст. 32 Конституції України. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація щодо загального стажу роботи: 25 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Член Правління

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

Шпаківська Ольга Євгенівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "ІСГ Капітал", 37079317, Головний бухгалтер

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

28.02.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Цінними паперами товариства не володіє. Член Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;

виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;

здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";

планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

готує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;

вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;

та інше в межах, що визначені Статутом та Положеннями товариства та що не суперечить чинному законодавству.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, директор, ліквідатор. Посадова особа, як Член Правління не отримує винагороди, в тому числі в натуральній формі, від емітента. Дана посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація щодо загального стажу роботи: 16 років. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Ющенко Світлана Олександрівна		0	0	0	0
Член Правління	Іваненко Олександр Петрович		0	0	0	0
Головний бухгалтер, Член Правління	Шпаківська Ольга Євгеніївна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Рязанцева Олена Василівна		0	0	0	0
Секретар Наглядової ради	Бокова Наталя Геннадіївна		2	0,0028	2	0
член Наглядової ради	Клевцур Геннадій Вікторович		0	0	0	0
Внутрішній аудитор	Швець Вадим Анатолійович		0	0	0	0
Усього			2	0,0028	2	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Будь-які винагороди посадовим особам емітента в разі їх звільнення не виплачувались в 2018 році.

Внутрішньому аудитору Дорошенку Євгену Сергійовичу під час звільнення було виплачено грошову компенсацію за всі невикористані дні щорічної відпустки в сумі 4125,20 грн.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"	22465515	65003, Україна, Одеська обл., м. Одеса, вул. Наливна, 15	8,432208
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи засновники емітента відсутні			0
Усього			8,432208

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Подальший розвиток емітента полягає в здійсненні в порядку, передбаченому чинним законодавством, професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності: депозитарна діяльність депозитарної установи.

Наданні максимально повного комплексу професійних послуг акціонерним товариствам України та депонентам, утриманні наявних клієнтів та встановленні нових ділових і господарських зв'язків, удосконаленні якості надання депозитарних послуг. В тому числі:

- консультуванні з питань обігу цінних паперів та обліку прав власності на них;
- підготовці та наданні довідково-аналітичних матеріалів, що характеризують ринок цінних паперів;
- формуванні звітів та довідкових матеріалів, що характеризують обіг цінних паперів;
- інформаційному та організаційному забезпеченні проведення загальних зборів акціонерного товариства;
- підготовці річних звітів акціонерних товариств до НКЦПФР;
- послуги щодо розробки та приведення до вимог чинного законодавства установчих документів, документів, що регламентують внутрішню діяльність акціонерного товариства;
- депозитарні послуги депозитарної установи;
- інші послуги, не заборонені законодавством, щодо цінних паперів, випущених емітентом.

2. Інформація про розвиток емітента

Емітент створений на підставі рішення зборів Засновників (протокол №2 від 17 жовтня 1996р.) на необмежений термін та зареєстроване Дніпровською районною адміністрацією м.Києва 21.10.1996 р.

Відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 11.02.2011 року ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" перейменоване у ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

(надалі - "Товариство").

Товариство є правонаступником всіх прав та обов'язків ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ". ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол № 6 від 21.04.2000 року, Протокол № 8 від 20.04.2001 року), є правонаступником усіх прав та обов'язків реорганізованих ЗАТ "Укргаз-ресстр-консалтинг" (код ЄДРПОУ 24582449) та ВАТ "Енергоресстр" (код ЄДРПОУ 24546956).

Товариство діє на фондовому ринку з 1996 року. ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" здійснює свою діяльність на підставі Ліцензії АЕ 263248, виданої 03.09.2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України: Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи.

Розвиток емітента полягає в провадженні професійної діяльності на фондовому ринку.

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

Звітного періоду деривативи не уклалися, правочини щодо похідних цінних паперів емітентом не вчинялися.

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

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану підприємства, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Виявлення загального фінансового ризику (ризик банкрутства) здійснюється Головним бухгалтером Товариства, який за погодженням з керівником Товариства здійснює планування бюджету Товариства, здійснює аналіз поточних витрат та доходів Товариства, прогнозує доходи та витрати Товариства, здійснює розрахунок пруденційних нормативів відповідно до вимог чинного законодавства та забезпечує його фіксацію і зберігання на паперових носіях та в електронному вигляді.

Головний бухгалтер в 2018 році здійснював аналіз розрахованих показників на їх відповідність вимогам чинного законодавства та Системи управління ризиками Товариства, а саме:

- розмір власних коштів протягом року був не менше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи;
- норматив достатності власних коштів Товариства протягом року становив більше 1;
- коефіцієнт покриття операційного ризику Товариства протягом року не опускався нижче 1.

Дебіторська заборгованість за цінні папери в розмірі 5 829 000,00 грн., в кінці грудня місяця 2018 року стала простроченою понад 30 днів.

Головному бухгалтеру та керівнику Товариства потрібно здійснювати контроль за погашенням дебіторської заборгованості в розмірі 5 829 000,00 грн.

У зв'язку з простроченою понад 30 днів дебіторською заборгованістю за цінні папери, розмір власних коштів за грудень місяць 2018 року, був меншим мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи.

В Товаристві Система управління ризиками, затверджена Рішенням Наглядової ради від 23.04.2018 року (Протокол № 198), розроблена відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року (надалі - Положення щодо пруденційних нормативів), визначає основні ризики професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи, встановлює перелік, порядок розрахунку та нормативні значення пруденційних показників, що застосовуються для їх вимірювання та оцінки, визначає вимоги до професійних учасників фондового ринку щодо запобігання та мінімізації впливу ризиків на їх діяльність, а також встановлює періодичність здійснення розрахунків пруденційних показників та подання результатів таких розрахунків, а також даних, на основі яких здійснюються розрахунки, до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Товариству під час провадження професійної діяльності на фондовому ринку: депозитарної діяльності депозитарної установи притаманні наступні види ризиків:

- загальний фінансовий ризик;
- операційний ризик;
- репутаційний ризик;
- стратегічний ризик.

Під час провадження професійної діяльності на фондовому ринку: депозитарної діяльності депозитарної установи операційний ризик є ключовим для Товариства.

Емітент в 2018 році не укладав угод, щодо яких використовуються страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

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

емітент має незначну схильність до цінових ризиків, оскільки емітент надає послуги на підставі укладених договорів на строк не менше одного року, з можливістю автоматичної пролонгацією договорів..

емітент не має схильності до кредитного ризику, оскільки емітент не має кредитів.

схильність емітента до ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків: емітент має схильності до ризику ліквідності/та або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Принципи корпоративного управління Товариства, затверджено загальними зборами акціонерів Товариства 12.04.2018 року.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління.

Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів.

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

Практика корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги, не

застосовувалась.

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

Емітент не відхиляється від положень Принципів корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	12.04.2018	
Кворум зборів	77,6148	
Опис	<p>Порядок денний загальних зборів Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none">Обрання лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про припинення їх повноважень.Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства.Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік.Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2017 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження розміру дивідендів Товариства.Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік.Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення Статуту в новій редакції.Скасування діючих та затвердження нових положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган товариства.Відміна діючих принципів корпоративного управління Товариства.Затвердження нових принципів корпоративного управління Товариства. <p>По першому питанню Порядку денного: "Обрання лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про припинення їх повноважень" Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення: - Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати строком повноважень до моменту оголошення</p>	

про закінчення зборів Лічильну комісію з числа працівників Товариства.

- Обрати наступний склад Лічильної комісії:
- Голова Лічильної комісії - пан Яновський Юрій Васильович;
- Секретар Лічильної комісії - пан Іванова Ірина Юрївна.
- Повноваження лічильної комісії чинні з моменту обрання та припиняються з моменту закінчення чергових загальних зборів акціонерів.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336	Голосів	
100 %			
Голосувало "За"	51 336	Голосів	100 %
Голосувало "Проти"	0	Голосів	0 %
Голосувало "Утримався"	0	Голосів	0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування	0	Голосів	
0 %			
Не брали участь у голосуванні	0	Голосів	0 %

Рішення прийняте.

По другому питанню Порядку денного:
 "Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Затвердити наступний Регламент проведення загальних зборів:
 - час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 20 хвилин.
 - час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 3 хвилин.
 - час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин.
 - для виступів на загальних зборах акціонерів Товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх уповноваженим особам та представникам Правління, Наглядової ради та бухгалтерії Товариства, голові та секретарю загальних зборів акціонерів, голові та членам реєстраційної та лічильної комісії.
 - усі запитання, звернення по питанням порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому вигляді голові та секретарю загальних зборів акціонерів Товариства через членів лічильної комісії, що присутні у залі, до моменту початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.
 - голосування з питань порядку денного загальних зборів акціонерів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені відповідно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та які були видані учасникам загальних зборів акціонерів Товариства для голосування.
 - бюлетень для голосування (в тому числі бюлетень для кумулятивного голосування), виданий акціонеру за результатами проведеної реєстрації, засвідчується проставленням відбитку печатки Товариства. Відбитком печатки засвідчується кожен аркуш бюлетеня для

голосування.

- обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює голова загальних зборів акціонерів Товариства.

- бюлетень для голосування визнається недійсним у разі: а). якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б). на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в). він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г). акціонер (представник акціонера) не позначив в бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; ?). акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).

- бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

- бюлетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

- допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань (виключно на підставі рішення ініціаторів загальних зборів або самих зборів. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, тобто 50 відсотків наявного кворуму плюс один голос, пропозиція вважається процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, отже проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування).

- особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на збори - на загальні збори акціонерів не допускаються (окрім представників засобів масової інформації).

- у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

- загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

- на загальних зборах голосування проводиться з усіх питань порядку денного, винесених на голосування. В разі відсутності проекту рішення з питання порядку денного та відповідного бюлетеню для голосування, питання вважається таким, що на голосування не винесено.

- з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення загальних зборів акціонерів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

- протокол загальних зборів акціонерів Товариства від імені

загальних зборів акціонерів Товариства підписують голова та секретар загальних зборів акціонерів Товариства. Протокол скріплюється підписом голови Виконавчого органу Товариства.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

Рішення прийняте.

По третьому питанню Порядку денного:

"Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Роботу Правління Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

- Звіт Правління Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

Рішення прийняте.

По четвертому питанню Порядку денного:

"Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Роботу Наглядової ради Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

- Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %
Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
Рішення прийняте.

По п'ятому питанню Порядку денного:
"Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Затвердити висновки зовнішнього аудитора за результатами перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік без зауважень та додаткових заходів.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %
Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
Рішення прийняте.

По шостому питанню Порядку денного:

"Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2017 рік.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %
Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
Рішення прийняте.

По сьомому питанню Порядку денного:

"Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2017 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження розміру дивідендів Товариства"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Затвердити прибуток у розмірі 492 815,59 грн. (чотириста дев'яносто дві тисячі вісімсот п'ятнадцять гривень 59 копійок), отриманий Товариством за 2017 рік та розподілити його наступним чином:
 - відрахування до Резервного капіталу 24 640,78 грн., що складає 5 % від чистого прибутку, отриманого Товариством у 2017 році;
 - направити для виплати дивідендів за 2017 рік за привілейованими акціями в сумі 1675,00 грн. (одна тисяча шістсот сімдесят п'ять гривень 00 копійок), що складає 0,34 % від чистого прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік. Спосіб виплати дивідендів за привілейованими акціями - через депозитарну систему України, в порядку та строки встановлені Наглядовою Радою Товариства 23.01.2018 року;
 - з метою розвитку і модернізації підприємства, його технічного переобладнання, затвердити направлення грошових коштів в сумі 466 499,81 грн. (чотириста шістдесят шість тисяч чотириста дев'яносто дев'ять гривень 81 копійка), тобто 94,66% чистого прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік, на фінансування розвитку матеріально - технічної бази та фінансово - господарської діяльності Товариства.
- Дивіденди за простими акціями за результатами роботи Товариства в 2017 році не нараховувати та не сплачувати.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів
100 %	

Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %
Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %
Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів	0 %
Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %

Рішення прийняте.

По восьмому питанню Порядку денного:

"Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Основні напрями діяльності Товариства на 2018 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів
100 %	

Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %
Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %
Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів	0 %
Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %

Рішення прийняте.

По дев'ятому питанню Порядку денного:

"Внесення та затвердження змін до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту у новій редакції"

загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Шляхом викладення Статуту Товариства в новій редакції, внести та затвердити зміни до Статуту, пов'язані із:

- приведенням окремих положень Статуту у відповідність до змін у діючому законодавстві України та, безпосередньо, у відповідність до змін у Законі України "Про акціонерні товариства".

- Делегувати Голові та секретарю загальних зборів акціонерів право підпису Статуту в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів Товариства 12.04.2018 р.

- Доручити Голові Правління Товариства особисто або через представника Товариства на підставі виданої довіреності забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту Товариства в новій редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів акціонерів 12.04.2018 р.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

Рішення прийняте.

По десятому питанню Порядку денного:

"Скасування діючих та затвердження нових положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган товариства"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- З дати проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р., скасувати діючі Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ".

- У зв'язку із приведенням окремих положень Статуту Товариства у відповідність до змін у діючому законодавстві України, затвердити нові:

- Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ";

- Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ";

- Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ",

та встановити, що датою набуття чинності Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

"УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.

- Делегувати Голові Правління Товариства право підпису Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" в редакціях, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2018 р.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів
100 %	

Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %
-----------------	----------------	-------

Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %
--------------------	-----------	-----

Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %
------------------------	-----------	-----

Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів
0 %	

Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %
-------------------------------	-----------	-----

Рішення прийняте.

По одинадцятому питанню Порядку денного:

"Відміна діючих принципів корпоративного управління Товариства"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Відмінити Принципи корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ".

- Встановити, що датою втрати чинності Принципів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів
100 %	

Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %
-----------------	----------------	-------

Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %
--------------------	-----------	-----

Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %
------------------------	-----------	-----

Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів
0 %	

Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %
-------------------------------	-----------	-----

Рішення прийняте.

По дванадцятому питанню Порядку денного:

"Затвердження нових принципів корпоративного управління Товариства"

Загальними зборами Товариства прийняте наступне рішення:

- Внести та затвердити зміни до Принципів корпоративного

	<p>управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ".</p> <p>- Встановити, що датою набуття чинності в новій редакції Принципів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.</p> <p>- Делегувати Голові Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" право підпису Принципів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", затверджених рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2018 р.</p> <p>Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">51 336 Голосів</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">100 %</td> <td></td> </tr> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Голосувало "За"</td> <td style="width: 30%;">51 336 Голосів</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">100 %</td> </tr> <tr> <td>Голосувало "Проти"</td> <td>0 Голосів</td> <td style="text-align: right;">0 %</td> </tr> <tr> <td>Голосувало "Утримався"</td> <td>0 Голосів</td> <td style="text-align: right;">0 %</td> </tr> <tr> <td>Голоси, визнані недійсними під час голосування</td> <td>0 Голосів</td> <td style="text-align: right;">0 %</td> </tr> <tr> <td>Не брали участь у голосуванні</td> <td>0 Голосів</td> <td style="text-align: right;">0 %</td> </tr> </table> <p>Рішення прийняте.</p>	Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів	100 %		Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %	Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %	Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %	Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів	0 %	Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %
Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні	51 336 Голосів																			
100 %																				
Голосувало "За"	51 336 Голосів	100 %																		
Голосувало "Проти"	0 Голосів	0 %																		
Голосувало "Утримався"	0 Голосів	0 %																		
Голоси, визнані недійсними під час голосування	0 Голосів	0 %																		
Не брали участь у голосуванні	0 Голосів	0 %																		

	чергові	позачергові
Вид загальних зборів		X
Дата проведення	11.12.2018	
Кворум зборів	63,7144	
Опис	<p>Порядок денний загальних зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про припинення їх повноважень. 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) позачергових загальних зборів Товариства. 3. Про попереднє надання згоди на вчинення ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" значних правочинів. <p>По першому питанню Порядку денного: "Обрання лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про припинення їх повноважень"</p> <p>- Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення зборів Лічильну комісію з числа працівників Товариства.</p>	

кумулятивного голосування), виданий акціонеру за результатами проведеної реєстрації, засвідчується проставленням відбитку печатки Товариства. Відбитком печатки засвідчується кожен аркуш бюлетеня для голосування.

- обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює голова загальних зборів акціонерів Товариства.

- бюлетень для голосування визнається недійсним у разі: а). якщо він відрізняється від офіційно виготовленого зразка; б). на ньому відсутні підпис (підписи), прізвище, ім'я та по батькові акціонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером; в). він складається з кількох аркушів, які не пронумеровані; г). акціонер (представник акціонера) не позначив в бюлетені жодного або позначив більше одного варіанта голосування щодо одного проекту рішення; ?). акціонер (представник акціонера) зазначив у бюлетені більшу кількість голосів, ніж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).

- бюлетені для голосування, що визнані недійсними, не враховуються під час підрахунку голосів.

- бюлетень для голосування не враховується лічильною комісією, якщо він не надійшов до лічильної комісії у встановлений термін або у ньому містяться сторонні написи та/або виправлення.

- допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань (виключно на підставі рішення ініціаторів загальних зборів або самих зборів. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, тобто 50 відсотків наявного кворуму плюс один голос, пропозиція вважається процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, отже проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування).

- особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на збори - на загальні збори акціонерів не допускаються (окрім представників засобів масової інформації).

- у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

- загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

- на загальних зборах голосування проводиться з усіх питань порядку денного, винесених на голосування. В разі відсутності проекту рішення з питання порядку денного та відповідного бюлетеню для голосування, питання вважається таким, що на голосування не винесено.

- з усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення

загальних зборів акціонерів Товариства керуватися нормами Статуту, внутрішніх положень та чинного законодавства України.

- протокол загальних зборів акціонерів Товариства від імені загальних зборів акціонерів Товариства підписують голова та секретар загальних зборів акціонерів Товариства. Протокол скріплюється підписом голови Виконавчого органу Товариства.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

Рішення прийняте.

(Протокол № 1 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів акціонерів).

По третьому питанню Порядку денного:

"Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства"

- Роботу Правління Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

- Звіт Правління Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

(Протокол № 2 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По четвертому питанню Порядку денного:
"Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради"

- Роботу Наглядової ради Товариства в 2017 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.
- Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

(Протокол № 3 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По п'ятому питанню Порядку денного:

"Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду"

- Затвердити висновки зовнішнього аудитора за результатами перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік без зауважень та додаткових заходів.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

(Протокол № 4 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По шостому питанню Порядку денного:

"Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2017 рік"

- Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2017 рік.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %

Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %

Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %

(Протокол № 5 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів акціонерів).

По сьомому питанню Порядку денного:

"Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2017 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів та затвердження розміру дивідендів Товариства"

- Затвердити прибуток у розмірі 492 815,59 грн. (чотириста дев'яносто дві тисячі вісімсот п'ятнадцять гривень 59 копійок), отриманий Товариством за 2017 рік та розподілити його наступним чином:

- відрахування до Резервного капіталу 24 640,78 грн., що складає 5 % від чистого прибутку, отриманого Товариством у 2017 році;

- направити для виплати дивідендів за 2017 рік за привілейованими акціями в сумі 1675,00 грн. (одна тисяча шістсот сімдесят п'ять гривень 00 копійок), що складає 0,34 % від чистого прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік. Спосіб виплати дивідендів за привілейованими акціями - через депозитарну систему України, в порядку та строки встановлені Наглядовою Радою Товариства 23.01.2018 року;

- з метою розвитку і модернізації підприємства, його технічного переобладнання, затвердити направлення грошових коштів в сумі 466 499,81 грн. (чотириста шістдесят шість тисяч чотириста дев'яносто дев'ять гривень 81 копійка), тобто 94,66% чистого прибутку, отриманого Товариством за 2017 рік, на фінансування розвитку матеріально - технічної бази та фінансово - господарської діяльності Товариства.

- Дивіденди за простими акціями за результатами роботи Товариства в 2017 році не нараховувати та не сплачувати.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %

Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %
Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
(Протокол № 6 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки
голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол
додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По восьмому питанню Порядку денного:
"Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік"

- Основні напрями діяльності Товариства на 2018 рік затвердити.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому
за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
(Протокол № 7 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки
голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол
додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По дев'ятому питанню Порядку денного:
"Внесення та затвердження змін до Статуту Товариства, шляхом
викладення Статуту у новій редакції"

- Шляхом викладення Статуту Товариства в новій редакції, внести та
затвердити зміни до Статуту, пов'язані із:

- приведенням окремих положень Статуту у відповідність до змін у
діючому законодавстві України та, безпосередньо, у відповідність до змін
у Законі України "Про акціонерні товариства".

- Делегувати Голові та секретарю загальних зборів акціонерів право
підпису Статуту в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів
акціонерів Товариства 12.04.2018 р.

- Доручити Голові Правління Товариства особисто або через
представника Товариства на підставі виданої довіреності забезпечити в
установленому законодавством порядку державну реєстрацію Статуту
Товариства в новій редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів
акціонерів 12.04.2018 р.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому
за 100 відсотків:

	<p>Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів 100 %</p> <p>Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 % Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 % Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 % Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів 0 % Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 % (Протокол № 8 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів Товариства).</p> <p>-----</p> <p>По десятому питанню Порядку денного: "Скасування діючих та затвердження нових положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган товариства"</p> <ul style="list-style-type: none"> - З дати проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р., скасувати діючі Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ". - У зв'язку із приведенням окремих положень Статуту Товариства у відповідність до змін у діючому законодавстві України, затвердити нові: <ul style="list-style-type: none"> - Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"; - Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"; - Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", <p>та встановити, що датою набуття чинності Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Делегувати Голові Правління Товариства право підпису Положення про Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Наглядову раду ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", Положення про Правління ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" в редакціях, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2018 р. <p>Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків: Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів 100 %</p>
--	---

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
(Протокол № 9 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки
голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол
додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По одинадцятому питанню Порядку денного:
"Відміна діючих принципів корпоративного управління Товариства"

- Відмінити Принципи корпоративного управління ПРИВАТНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОГАЗ".

- Встановити, що датою втрати чинності Принципів корпоративного
управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата проведення
державної реєстрації Статуту Товариства в редакції, затвердженій
рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.

Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому
за 100 відсотків:

Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів
100 %

Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 %
Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 %
Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 %
Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів
0 %

Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 %
(Протокол № 10 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки
голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол
додається до протоколу загальних зборів Товариства).

По дванадцятому питанню Порядку денного:
"Затвердження нових принципів корпоративного управління Товариства"

- Внести та затвердити зміни до Принципів корпоративного
управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ".

- Встановити, що датою набуття чинності в новій редакції Принципів
корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", є дата
проведення державної реєстрації Статуту Товариства в редакції,
затвердженій рішенням загальних зборів акціонерів від 12.04.2018 р.

	<p>- Делегувати Голові Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" право підпису Принципів корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ", затверджених рішенням загальних зборів акціонерів 12.04.2018 р.</p> <p>Підсумки голосування з пропозиції прораховані від кворуму, прийнятому за 100 відсотків: Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні 51 336 Голосів 100 %</p> <p>Голосувало "За" 51 336 Голосів 100 % Голосувало "Проти" 0 Голосів 0 % Голосувало "Утримався" 0 Голосів 0 % Голоси, визнані недійсними під час голосування 0 Голосів 0 % Не брали участь у голосуванні 0 Голосів 0 % (Протокол № 11 від 12.04.2018 року лічильної комісії про підсумки голосування. Протокол підписано членами лічильної комісії. Протокол додається до протоколу загальних зборів Товариства).</p>
--	---

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 (вказати)		

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

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

(вказати)	
-----------	--

Які 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		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Попереднє надання згоди на вчинення ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" значних правочинів	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	ні	
Інше (вказати)	.	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення: скликані, але не проведені загальні збори відсутні

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення: скликані, але не проведені загальні збори відсутні

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Комітети не створені	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети не створені

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети не створені.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Голова Наглядової ради	Рязанцева Олена Василівна		X
Опис:	Загальними зборами акціонерів (протокол № 32 від 27.04.2017р.) прийнято рішення про припинення повноважень діючих (на момент проведення Загальних зборів акціонерів 27.04.2017 р.) Голови та членів Наглядової ради Товариства, та прийнято рішення про обрання членом Наглядової ради Рязанцевої Олени Василівни, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ". Наглядовою радою Товариства (протокол № 170 від 27.04.2017р.) прийнято рішення обрати Головою Наглядової ради Товариства Рязанцеву Олену Василівну. Змін по посадовій особі в 2018 році не було.		
Секретар Наглядової ради	Бокова Наталя Геннадіївна		X
Опис:	Загальними зборами акціонерів (протокол № 32 від 27.04.2017р.) прийнято рішення про припинення повноважень діючих (на момент проведення Загальних зборів акціонерів 27.04.2017 р.) Голови та членів Наглядової ради Товариства, та прийнято рішення про обрання членом Наглядової ради Бокової Наталі Геннадіївни, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ". Наглядовою радою Товариства (протокол № 170 від 27.04.2017р.) прийнято рішення обрати секретарем Наглядової ради Товариства Бокову Наталю Геннадіївну. Змін по посадовій особі в 2018 році не було.		
Член Наглядової ради	Клевцур Геннадій Вікторович		X
Опис:	Загальними зборами акціонерів (протокол № 32 від 27.04.2017р.) прийнято рішення про припинення повноважень діючих (на момент проведення Загальних зборів акціонерів 27.04.2017 р.) Голови та членів Наглядової ради Товариства, та прийнято рішення про обрання членом Наглядової ради Клевцура Геннадія Вікторовича, як представника акціонера ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬПІНА".		

Змін по посадовій особі в 2018 році не було.
--

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу та/або Ревізором Товариства (у разі створення такого органу), а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.	X	

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

В звітному 2018 році Наглядова рада провела 28 засідань, на яких були розглянуті такі питання:

1. Про встановлення розміру заохочувальної виплати для внутрішнього аудитора Товариства.
2. Про встановлення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за привілейованими акціями за 2017 рік, порядку та строку їх виплати.
3. Про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Про затвердження Системи управління ризиками.
5. Про встановлення ліміту (розміру суми) для Правління на здійснення правочинів, щодо розміщення грошових коштів на строкових депозитах, без попереднього їх узгодження із Наглядовою радою.
6. Про затвердження організаційної структури Товариства.
7. Про звільнення внутрішнього аудитора Товариства. Про призначення внутрішнього аудитора Товариства. Про затвердження умов трудового договору, що укладатиметься з внутрішнім аудитором Товариства, встановлення розміру його винагороди.
8. Про обрання аудиторської фірми Товариства для проведення аудиторської перевірки

річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з аудиторською фірмою та встановлення розміру оплати її послуг.

9. Про встановлення лімітів (розмірів сум) для Правління Товариства на здійснення правочинів, без попереднього їх узгодження із Наглядовою радою.

10. та інші.

По всіх питаннях, Наглядовою радою прийняті позитивні рішення

У 2018 році Наглядова рада основну увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи Товариства. У полі зору Наглядової ради постійно перебували питання поточного та перспективного розвитку. Наглядова рада здійснювала управління фінансовими потоками та контроль за роботою Правління та Товариства в цілому.

У процесі контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Наглядова рада здійснювала моніторинг реалізації Правлінням Товариства певної стратегії і планів розвитку Товариства. З метою виконання своєї функції Наглядова рада контролювала роботу Правління і регулярно оцінювала результати його діяльності.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна Член Правління Іваненко Олександр Петрович Член Правління Шпаківська Ольга Євгеніївна	Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління Товариства" та законодавством України. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також

контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства, контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою. Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;
- виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;
- виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої

	<p>діяльності Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; - організовує зовнішньоекономічну діяльність; - організовує облік кадрів; - організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; - організовує роботу структурних підрозділів Товариства; - організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; - організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; - взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; - контролює стан приміщень, споруд, обладнання; - контролює рух матеріальних та грошових цінностей; - делегує частину повноважень керівникам Товариства, керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства; - затверджує внутрішні документи Товариства, регламенти, інструкції, посадові інструкції, правила та інші документи щодо здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів; - затверджує внутрішні документи, що визначають порядок надання фінансових послуг, а також інші документи щодо провадження депозитарної діяльності, окрім документів, затвердження яких відповідно до вимог чинного законодавства відноситься до компетенції Наглядової ради та/або Загальних зборів акціонерів; - затверджує вартість послуг, які надаються Товариством; - здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством. <p>Відповідно до рішення Наглядової ради Товариства, Правління може виконувати повноваження, які згідно з п. 9.2.3 Статуту Товариства не віднесені до виключної</p>
--	---

компетенції Наглядової ради.

Члени Правління, на підставі довіреності виданої Головою Правління або виконуючим обов'язки Голови Правління, можуть бути уповноважені діяти від імені Товариства в усіх судах України з усіма правами, передбаченими для позивача, відповідача і т.д. (повноваження самопредставництва юридичної особи).

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства.

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі:

- * керує поточними справами Товариства;
- * скликає засідання Правління;
- * головує на засіданнях Правління;
- * організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
- * організує ведення протоколу на засіданнях Правління;
- * затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;
- * представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- * забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- * організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- * організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- * організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- * розробляє умови колективної угоди (договору);
- * затверджує документи з питань фінансового моніторингу;

* виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства.

Голова Правління у процесі виконання своїх функцій має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства, у тому числі:

* представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;

* укладати цивільно-правові угоди, у тому числі кредитні та зовнішньоекономічні, з урахуванням обмежень, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління Товариства;

* розпоряджатися майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління Товариства;

* видавати довіреності на здійснення дій від імені Товариства;

* відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства;

* підписувати фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;

* видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;

* здійснювати інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління.

Голова Правління Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Будь-яка угода, по розпорядженню рухомим

	<p>та нерухомим майном або інша угода, укладена Головою Правління від імені Товариства на суму, що перевищує встановлений для Правління ліміт (розмір суми), без отримання попередньої згоди Наглядової ради на укладання такої угоди, визнається недійсною та не підлягає виконанню.</p>
<p>Опис</p>	<p>Змін у структурі виконавчого органу за звітний період не було.</p> <p>Результати роботи виконавчого органу та аналіз діяльності виконавчого органу, включаючи зазначення того, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:</p> <p>Правління Товариства за період з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р. під час виконання своїх обов'язків керувалось законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства.</p> <p>За 2018 рік було проведено 12 засідань Правління, на яких були розглянуті та прийняті рішення по таких питаннях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - про результати господарської діяльності за підсумками кварталу, преміювання працівників Товариства; - затвердження внутрішнього положення про депозитарну діяльність депозитарної установи; - про затвердження фінансової звітності Товариства до випуску; - про затвердження посадових інструкцій; - про затвердження тарифів на послуги депозитарної установи. <p>Всі засідання Правління відбувалися при участі необхідної кількості членів Правління.</p> <p>За 2018 рік виконавчим органом товариства було здійснено ряд заходів, які суттєво пов'язані з розвитком Товариства та позитивно вплинули на фінансово-господарську діяльність товариства, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - збережена структура підприємства; - встановлені нові ділові і господарські зв'язки, пов'язані з основною діяльністю підприємства, що забезпечує ритмічну роботу Товариства.

	<p>Фінансовий результат компанії за звітний 2018 рік - прибуток у розмірі 424052,82 грн.</p> <p>Голова та Члени Правління компетентні та ефективні при виконанні своїх обов'язків виконавчого органу.</p>
--	---

Примітки

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

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? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	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	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	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	так	так	ні	ні

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть) Принципи корпоративного управління		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

		проводить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	так	ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше		

(зазначити)	
-------------	--

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Перевірка проводилась не у звітному 2018 році	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Юридичні особи які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій (більше 10% від статутного капіталу) емітента відсутні	.	0
2	Фізичні особи які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій (більше 10% від статутного капіталу) емітента відсутні	.	0

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

Загальна	Кількість акцій	Підстава виникнення обмеження	Дата
----------	-----------------	-------------------------------	------

кількість акцій	з обмеженнями		виникнення обмеження
70 133	3 991	<p>Загальна кількість голосуючих простих іменних акцій емітента складає 66142 штук, що становить 94,309% від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	13.10.2014
1 675	1 614	<p>Загальна кількість голосуючих простих привілейованих акцій емітента складає 61 штук, що становить 3,642% від загальної кількості акцій Товариства.</p> <p>Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не</p>	13.10.2014

		враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.	
--	--	---	--

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Наглядова рада складається з 3 (трьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом 3 років з моменту обрання). Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради від присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні).

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) в разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів згідно із законом, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера може бути визначений Наглядовою радою Товариства.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Посадова особа служби внутрішнього аудиту (контролю) (Внутрішній аудитор) призначається за рішенням Наглядової ради. Вимоги до посадових осіб служби внутрішнього аудиту (контролю) встановлюються Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) та вимогами чинного законодавства.

У разі звільнення або на час відсутності внутрішнього аудитора наглядовою радою Товариства призначається особа, яка тимчасово виконує внутрішнього аудитора. На таку особу поширюються обмеження, встановлені для внутрішнього аудитора. Така особа може призначатися на строк не більше ніж чотири місяці безперервно.

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Правління складається з 3 (трьох) членів (Голова Правління та два члени Правління), які обираються Наглядовою радою Товариства строком на 3 (три) роки.

Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 3 років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом.

Повноваження Голови або члена/членів Правління можуть бути достроково припинені Наглядовою радою Товариства незалежно від причин такого припинення.

Підставою для припинення повноважень Голови та членів Правління є рішення Наглядової ради.

З припиненням повноважень члена Правління, одночасно припиняється дія контракту, укладеного з ним.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним

прийняттям рішення про призначення нового Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Головного бухгалтера приймає на роботу та звільняє відповідно до вимог чинного законодавства Голова Правління.

У разі звільнення посадових осіб, винагороди не виплачуються, а компенсації здійснюються за невикористані дні відпустки або у інших випадках встановлених законодавством України.

9) повноваження посадових осіб емітента

До компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства, встановлення переліку таких положень;
- 2) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій (нових питань порядку денного та/або нових проектів рішень до питань порядку денного) до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження проекту порядку денного та порядку денного, проектів рішень (крім кумулятивного голосування) щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених законодавством України та затвердження ціни викупу акцій, з метою реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу акцій Товариством у випадках, встановлених законодавством України;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
- 11) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 13) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.17 цього Статуту;
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до абз. 1-3 п. 9.1.13. цього Статуту та мають право на участь у

Загальних зборах відповідно до п. 9.1.12. цього Статуту;

16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

17) вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради, розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства" у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

18) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", а також надання згоди на вчинення значних правочинів, для яких Загальними зборами попередньо надана згода на їх вчинення;

19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься із депозитарною установою та встановлення розміру оплати її послуг;

22) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону України "Про акціонерні товариства";

23) затвердження організаційної структури Товариства;

24) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

25) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;

26) прийняття рішення про створення та припинення діяльності спільних підприємств, дочірніх підприємств;

27) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;

28) встановлення ліміту (розміру суми) для Правління на здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), без попереднього їх узгодження із Наглядовою радою;

29) надання Правлінню та Голові Правління Товариства попередньої згоди на здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми) встановлений Наглядовою радою;

30) затвердження Статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, затвердження, за поданням Правління, керівників дочірніх підприємств;

31) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;

32) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

33) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;

34) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;

35) затвердження вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з

пересилкою документів поштою на вимогу акціонерів Товариства;

36) затвердження положення про службу (підрозділ) внутрішнього аудиту (контролю);

37) призначення керівника та працівників служби (підрозділу) внутрішнього аудиту (контролю) та/або внутрішнього аудитора;

38) затвердження системи управління ризиками, документів Товариства, що визначають порядок надання фінансових послуг, а також інших документів щодо провадження депозитарної діяльності, якщо чинним законодавством затвердження таких документів віднесено до компетенції Наглядової ради;

39) обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства, затвердження умов цивільно-правового договору (контракту), який укладатиметься з ним, затвердження Положення "Про корпоративного секретаря";

40) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з керівником та працівниками служби (підрозділу) внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

41) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;

42) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;

43) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;

44) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";

45) прийняття рішення про визначення та зміну місцезнаходження Товариства;

46) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.

До виключної компетенції Наглядової ради Товариства належать питання передбачені підпунктами 1) - 22), 24), 25), 37), 39) - 44) абзацу 1 пункту 9.2.3 цього Статуту. Такі питання не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні Товариства" та цим Статутом.

Повноваження, які згідно з чинним законодавством України не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради, за рішенням Наглядової ради можуть виконуватись Правлінням Товариства.

Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту Статуту.

Покладення функцій та відкликання покладених на Наглядову раду функцій здійснюється шляхом внесення змін до Статуту Товариства з подальшим затвердженням його у новій редакції.

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;

б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;

в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;

г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;

?) кожен член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;

д) забезпечувати за клопотанням Ревізора/Ревізійної комісії (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу) чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства

аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;

е) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;

є) призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства;

ж) вимагати проведення перевірки діяльності Товариства, в том числу позапланової, службою (підрозділом) внутрішнього аудиту (контролю), ознайомлюватись з результатами перевірки, ознайомлюватись зі звітами служби (підрозділу) внутрішнього аудиту (контролю);

з) обрати корпоративного секретаря;

и) розглядати питання що не віднесені до компетенції інших органів Товариства, а також розглядати питання на підставі звернень Голови Правління Товариства;

і) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, цього Статуту, Положення "Про Наглядову раду" Товариства.

Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради від присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні).

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради:

- * керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;
- * скликає засідання Наглядової ради;
- * головує на засіданнях Наглядової ради;
- * організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;
- * організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;
- * підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;
- * підписує контракти з Головою та членами Правління;
- * підписує трудові договори, що укладаються з керівником та працівниками та/або з внутрішнім аудитором служби (підрозділу) внутрішнього аудиту (контролю);
- * забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- * представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;
- * вносить пропозицію щодо обрання корпоративного секретаря;
- * підписує контракт (цивільно-правовий договір) з корпоративним секретарем Товариства;
- * підписує трудові договори, що укладаються з керівником та працівниками та/або з внутрішнім аудитором служби (підрозділу) внутрішнього аудиту;
- * виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, цьому Статуті та Положенні "Про Наглядову раду".

Проведення внутрішнього аудиту діяльності Товариства, в тому числі з питань здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, здійснюється службою внутрішнього аудиту (контролю), яка утворюється у вигляді структурного підрозділу або визначена окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю). Працівники служби внутрішнього

аудиту або посадова особа, визначення для проведення внутрішнього аудиту (контролю)- є посадовими особами Товариства. Служба внутрішнього аудиту (контролю) підпорядковується Наглядовій раді.

Внутрішній аудит (контроль) передбачає:

- 1) нагляд за поточною діяльністю Товариства;
- 2) контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства;
- 3) перевірку результатів поточної фінансової діяльності Товариства;
- 4) аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність її працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства;
- 5) виконання інших передбачених законами та положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

Діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю) здійснюється на підставі положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, яке затверджується рішенням Наглядової ради.

Вимоги до посадових осіб служби внутрішнього аудиту (контролю) встановлюються Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю) та вимогами чинного законодавств.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) або визначена окрема посадова особа (Внутрішній аудитор) для проведення внутрішнього аудиту (контролю) Товариства звітує перед Наглядовою радою Товариства не рідше ніж один раз на рік та надає висновки та пропозиції за результатами поточних перевірок.

Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізора/Ревізійної комісії цього Товариства (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу).

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правління", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правління. Від імені Товариства, контракт підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою.

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства.

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі:

- * керує поточними справами Товариства;
- * скликає засідання Правління;
- * головує на засіданнях Правління;
- * організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
- * організує ведення протоколу на засіданнях Правління;
- * затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;
- * представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- * забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- * організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;
- * організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- * організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- * розробляє умови колективної угоди (договору);
- * затверджує документи з питань фінансового моніторингу;

* виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства.

Голова Правління у процесі виконання своїх функцій має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства, у тому числі:

* представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;

* укладати цивільно-правові угоди, у тому числі кредитні та зовнішньоекономічні, з урахуванням обмежень, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління Товариства;

* розпоряджатися майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління Товариства;

* видавати довіреності на здійснення дій від імені Товариства;

* відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства;

* підписувати фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;

* видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;

* здійснювати інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління.

Голова Правління Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Будь-яка угода, по розпорядженню рухомим та нерухомим майном або інша угода, укладена Головою Правління від імені Товариства на суму, що перевищує встановлений для Правління ліміт (розмір суми), без отримання попередньої згоди Наглядової ради на укладання такої угоди, визнається недійсною та не підлягає виконанню.

Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;
- виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;
- виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою

радою;

- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- організовує роботу структурних підрозділів Товариства;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- делегує частину повноважень керівникам Товариства, керівникам філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- затверджує внутрішні документи Товариства, регламенти, інструкції, посадові інструкції, правила та інші документи щодо здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів;
- затверджує внутрішні документи, що визначають порядок надання фінансових послуг, а також інші документи щодо провадження депозитарної діяльності, окрім документів, затвердження яких відповідно до вимог чинного законодавства відноситься до компетенції Наглядової ради та/або Загальних зборів акціонерів;
- затверджує вартість послуг, які надаються Товариством;
- здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.

Відповідно до рішення Наглядової ради Товариства, Правління може виконувати повноваження, які згідно з п. 9.2.3 Статуту Товариства не віднесені до виключної компетенції Наглядової ради. Члени Правління, на підставі довіреності виданої Головою Правління або виконуючим обов'язки Голови Правління, можуть бути уповноважені діяти від імені Товариства в усіх судах України з усіма правами, передбаченими для позивача, відповідача і т.д. (повноваження самопредставництва юридичної особи).

До повноважень посадової особи, як головного бухгалтера, відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Наше дослідження Звіту про корпоративне управління проводиться у відповідності до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації". Це означає, що наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що наше дослідження надало нам достатню основу для формування нашої думки.

На нашу думку, інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була

включена до складу річного звіту Компанії станом на 31.12.2018 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 статті 40-1, і надана інформація узгоджена з фінансовою звітністю Товариства.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління включає всю інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 статті 40-1. Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

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

1) Мета провадження діяльності фінансової установи:

- Відповідно до Статуту Товариство створено з метою одержання прибутку, шляхом здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, та реалізацією на його підставі економічних інтересів учасників. Предметом діяльності Товариства є: 1) здійснення в порядку, передбаченому чинним законодавством, професійної діяльності на фондовому ринку: - депозитарної діяльності: - депозитарної діяльності депозитарної установи; 2) здійснення зовнішньоекономічної діяльності в межах предмету діяльності.

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

Товариство протягом 2018 року дотримувалось принципів корпоративного управління, затверджених загальними зборами акціонерів 12.04.2018 року, які розміщені за місцезнаходженням Товариства, відхилень від принципів корпоративного управління протягом 2018 року не було.

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

- Власники істотної участі (що володіють більш 10% статутного капіталу) станом на 31.12.2018 р - відсутні.

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

-Голова Наглядової ради Рязанцева Олена Василівна;

-Секретар Наглядової ради Бокова Наталя Геннадіївна;

-Член Наглядової ради Клевцур Геннадій Вікторович.

Змін наглядової ради за 2018 рік не було. Комітети наглядової радою не утворювались.

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

Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна;

Член Правління Іваненко Олександр Петрович;

Член Правління Шпаківська Ольга Євгеніївна.

Змін складу виконавчого органу за 2018 рік не було.

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

- факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг відсутні.

7) Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу:

- заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу не застосовувались.

8) Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи: 708 028,04 грн.

9) Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року:

- політична та економічна ситуація в державі Україна, низька платоспроможність емітентів, депонентів та контрагентів. Прострочення дебіторської заборгованості в розмірі 5 829 000,00 грн. понад 30 днів, вплинуло на те, що розмір власних коштів за грудень місяць 2018 року, став меншим мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи.

10) наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики;

- Система управління ризиками розроблена відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та Положення про пруденційні нормативи професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року, спрямована на закріплення процедур виявлення, оцінки та управління ризиками під час провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів. Система управління ризиками (надалі - СУР) Товариства базується на дотриманні принципу прибутковості діяльності, при забезпеченні надійного та безперервного процесу виявлення, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризику на всіх рівнях, у тому числі з урахуванням взаємного впливу різних категорій ризиків, при забезпеченні оптимального рівня співвідношення між прибутковістю діяльності та рівнем ризиків, що приймає на себе Товариство під час провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів: депозитарної діяльності. В Товаристві забезпечено безперервний процес функціонування з відповідним рівнем співвідношення між прибутковістю діяльності та рівнем ризиків, що приймає на себе Товариство під час провадження професійної діяльності на ринку цінних паперів: депозитарної діяльності, хоча допущено прострочення дебіторської заборгованості в розмірі 5 829 000,00 грн. понад 30 днів.

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

- за результатами перевірки службою внутрішнього аудиту (контролю) в 2018 році порушень фінансової, операційної, інших систем і процедур або порушень виконання персоналом ліцензіата установчих документів, внутрішніх положень щодо проведення операцій у межах наданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку ліцензії на право провадження професійної діяльності на фондовому ринку не виявлено, ведення обліку та складання звітності здійснюється відповідно до вимог чинного законодавства, однак допущено прострочення дебіторської заборгованості в розмірі 5 829 000,00 грн. понад 30 днів, яке вплинуло на те, що розмір власних коштів за грудень місяць 2018 року, став меншим мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи . - примітки до фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку відсутні

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

- факти відчуження протягом року активів, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір відсутні.

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

- результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує

встановлений у статуті фінансової установи розмір відсутні.

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

- операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року відсутні.

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

- рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку відсутні.

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

- Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БЛИСКОР ГАРАНТ" - Код за ЄДРПОУ: 16463676 - Місцезнаходження: 01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко,1/27.

17) Діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності 18 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги такій фінансовій установі - протягом двох років;

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися такій фінансовій установі протягом року: - інші аудиторські послуги, що надавалися фінансовій установі протягом року відсутні;

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні;

ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років - 2008-2016 роки - Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "АленАудит" (Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4028). 2017 рік - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит" (Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2126). 2018 рік - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ" (Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218).;

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг відсутні.

18) захист фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг - скарги розглядаються у відповідності до вимог чинного законодавства;

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги - Голова Правління Ющенко Світлана Олександрівна;

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг) - скарги стосовно надання фінансових послуг протягом року відсутні;

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду - позови до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою відсутні;

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

ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" подається вся необхідна інформація про корпоративне управління,

подання якої передбачено законами з питань регулювання щодо ринків цінних паперів та/або прийнятими згідно з

такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків

фінансових послуг.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРХОН"	32561021	49005, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Глобинська, буд. 2, Кімната 308	7 000	9,748217	7 000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕОЛАНТ"	32990023	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СІЧЕСЛАВСЬКА НАБЕРЕЖНА, будинок 29-А	7 000	9,748217	7 000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МОНДІАЛЬ"	34545640	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Воскресенська, будинок 8-10	6 372	8,873663	6 372	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТІВ"	33907239	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СІЧЕСЛАВСЬКА НАБЕРЕЖНА, будинок 29-А	7 000	9,748217	7 000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРОНА"	32466232	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Гомельська, будинок 59	7 000	9,748217	7 000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВІТЯЗЬ"	31647427	49005, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Глобинська, буд.	7 000	9,748217	7 000	0

		2, оф. 308				
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕРЛІНГ"	32433736	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Воскресенська , буд. 8-10	5 539	7,713625	5 478	61
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬПІНА"	32433700	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Воскресенська, будинок 8-10	4 486	6,247215	4 486	0
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"	22465515	65003, Україна, Одеська обл., м. Одеса, вул. Наливна, буд. 15	6 055	8,432208	6 055	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Фізичні особи, власники пакетів 5 і більше відсотків акцій відсутні			0	0	0	0
Усього			57 452	80,007796	57 391	61

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	70 133	100,00	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, інформацію, яка згідно чинного законодавства України відноситься до інсайдерської; - нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України. <p>Акціонери зобов'язуються сумлінно виконувати всі вимоги установчих та внутрішніх документів Товариства і рішення його органів управління.</p> <p>Всі відносини акціонерів між собою та Товариством щодо справ і діяльності Товариства регулюються законодавством України.</p> <p>Акціонер не може вимагати повернення внесеного ним майна в рахунок оплати придбаних ним акцій Товариства.</p>	<p>Публічна пропозиція не здійснювалась. Допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не здійснювалось.</p>

Примітки:				
.				
Акція привілейована бездокументарна іменна	1 675	100,00	<p>Акціонери - власники привілейованих акцій певного класу мають право голосу під час вирішення Загальними зборами Товариства таких питань:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) припинення Товариства, що передбачає конвертацію привілейованих акцій цього класу у привілейовані акції іншого класу, прості акції або інші цінні папери; 2) внесення змін до Статуту Товариства, що передбачають обмеження прав акціонерів - власників цього класу привілейованих акцій; 3) внесення змін до Статуту Товариства, що передбачають розміщення нового класу привілейованих акцій, власники яких матимуть перевагу щодо черговості отримання дивідендів чи виплат у разі ліквідації Товариства, або збільшення обсягу прав акціонерів - власників розміщених класів привілейованих акцій, які мають перевагу щодо черговості отримання дивідендів чи виплат у разі ліквідації Товариства; 4) зменшення статутного капіталу Товариства. <p>Привілейовані акції дають власникові переважне право на одержання дивідендів, а також на пріоритетну участь у розподілі майна Товариства у разі його ліквідації. Власники привілейованих акцій не мають права брати участь в управлінні Товариством.</p> <p>Кожний акціонер-власник привілейованих акцій має право:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Продавати чи іншим чином відчужувати належні йому акції в будь-який час без жодного погодження з іншими акціонерами чи органами Товариства. * Брати участь у Загальних зборах акціонерів Товариства з правом голосу при вирішенні питань, передбачених пунктом 3.3 цього Статуту. * Одна привілейована акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах акціонерів Товариства, за яке відповідно до законодавства та цього Статуту, він має право голосувати. * У разі ліквідації Товариства отримувати 	Публічна пропозиція не здійснювалась. Допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не здійснювався.

			<p>частину майна чи вартості майна Товариства, що залишилося після виплат за вимогами щодо відшкодування шкоди, завданої каліцтвом, іншими ушкодженнями здоров'я або смертю; вимогами кредиторів, що забезпечені заставою чи іншим способом; вимогами працівників, пов'язаних з трудовими відносинами, вимогами автора про плату за використання результату його інтелектуальної, творчої діяльності; вимогами щодо податків, зборів (обов'язкових платежів). При цьому майно, що залишилося після задоволення зазначених вище вимог, використовується для здійснення виплат у такому порядку:</p> <ul style="list-style-type: none">- виплачуються нараховані, але не виплачені дивіденди за привілейованими акціями;- проводяться виплати за привілейованими акціями, які підлягають викупу відповідно до статті 68 Закону України "Про акціонерні товариства";- власникам привілейованих акцій виплачується номінальна вартість належних їм акцій (ліквідаційна вартість привілейованих акцій);- майно, що залишилося, розподіляється між власниками привілейованих акцій і простих акцій пропорційно до їх частки в загальній кількості акцій, розміщених Товариством, з урахуванням виплаченої раніше номінальної вартості привілейованих акцій (ліквідаційної вартості привілейованих акцій). <p>* Конвертувати привілейовані акції у прості акції Товариства на умовах і в порядку, передбачених цим Статутом, рішенням про розміщення додаткових простих акцій, у які конвертуються привілейовані акції, та договором із акціонером - власником привілейованих акцій.</p> <p>* Отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</p> <p>* Акціонери-власники привілейованих акцій Товариства поряд із обов'язками, обумовленими цим Статутом та нормами чинного законодавства, зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none">* Дотримуватися Статуту, інших актів внутрішнього регулювання Товариства:- виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства, інших органів управління	
--	--	--	--	--

			<p>Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none">- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;- оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені цим Статутом;- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. <p>У процесі приватного розміщення Товариством привілейованих акцій, акціонери-власники привілейованих акцій не мають переважного права на придбання акцій Товариства.</p>	
Примітки:				
.				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2011	439/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116578	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100	70 133	7 013 300	97,6674
Опис	<p>Акції не перебувають в обігу на внутрішньому біржовому ринку та зовнішньому ринку ЦП. Додаткові емісії не проводилися.</p> <p>Протягом 2018 року фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було, додаткова емісія не здійснювалась.</p> <p>Торгівля цінними паперами емітента не здійснюється на зовнішніх ринках.</p> <p>Торгівля акціями емітента може здійснюватись поза фондовою біржою в Україні.</p> <p>Статутом Товариства не передбачено переважне право його акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі.</p>								
25.03.2011	159/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000116586	Акція привілейована бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100	1 675	167 500	2,3326
Опис	<p>Акції не перебувають в обігу на внутрішньому біржовому ринку та зовнішньому ринку ЦП. Додаткові емісії не проводилися.</p> <p>Протягом 2018 року фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було, додаткова емісія не здійснювалась.</p> <p>Торгівля цінними паперами емітента не здійснюється на зовнішніх ринках.</p> <p>Торгівля акціями емітента може здійснюватись поза фондовою біржою в Україні.</p> <p>Статутом Товариства не передбачено переважне право його акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі.</p>								

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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
08.09.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000116578	.	Судом або уповноваженим державним органом, не накладались обмеження щодо обігу цінних паперів емітента. Від емітента або інших власників цінних паперів не потрібне отримання згоди на відчуження таких цінних паперів.	.
25.03.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція привілейована бездокументарна іменна	UA4000116586	.	Судом або уповноваженим державним органом, не накладались обмеження щодо обігу цінних паперів емітента. Від емітента або інших власників цінних паперів не потрібне отримання згоди на відчуження таких цінних паперів.	.

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
08.09.2011	439/1/11	UA4000116578	70 133	7 013 300	66 142	0	0
Опис:							

Судом або уповноваженим державним органом, не накладались обмеження на голосуючі акції.

Обмеження по голосуванню акцій, пов'язане з тим, що відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента немає.

25.03.2011	159/1/11	UA4000116586	1 675	167 500	61	0	0
------------	----------	--------------	-------	---------	----	---	---

Опис:

Судом або уповноваженим державним органом, не накладались обмеження на голосуючі акції.

Обмеження по голосуванню акцій, пов'язане з тим, що відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента немає.

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітнього періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	1 675
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	1
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	1 433,33
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	01.01.1900	23.01.2019	01.01.1900	23.01.2018
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	01.01.1900	23.01.2019	01.01.1900	23.01.2018
Спосіб виплати дивідендів	прийняте рішення не нараховувати та не виплачувати дивіденди	через депозитарну систему України	прийняте рішення не нараховувати та не виплачувати дивіденди	через депозитарну систему України
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				15.05.2018, 1 433,33
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>Дата прийняття рішення про виплату дивідендів за 2017 рік - 23.01.2018 року.</p> <p>З урахуванням статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства", рішення про виплату дивідендів за привілейованими акціями приймається наглядовою радою, Наглядовою Радою ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 23.01.2018 року встановлено дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за привілейованими акціями за 2017 рік, порядок та строк їх виплати (Протокол № 187 від 23.01.2018 року). Відповідно до абзацу 2 ч.3 ст. 30 Закону України "Про акціонерні товариства" розмір дивідендів за привілейованими акціями всіх класів визначається у статуті акціонерного товариства, відповідно до Статуту та рішення Наглядової Ради Товариства від 23.01.2018 року розмір дивідендів за привілейованими акціями становить 1 (одна) гривня на акцію. Розмір (фонд) виплати дивідендів за 2017 рік - 1675 грн. (Сума нарахованих дивідендів, без врахування утриманих податків та зборів). Відповідно до протоколу Наглядової Ради № 187 від 23.01.2018 року загальний розмір дивідендів за привілейованими</p>			

акціями за 2017 рік, що підлягають виплаті становить 1675 грн.(одна тисяча шістсот сімдесят п'ять гривень нуль копійок); строк виплати дивідендів з 01.05.2018 року по 30.06.2018 року; спосіб виплати дивідендів - через депозитарну систему України; порядок виплати дивідендів: - дивіденди за привілейованими акціями за 2017 рік виплачуються з розрахунку 1 (одна) гривня на акцію пропорційно до загальної кількості належних акціонеру - власнику привілейованих акцій на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, тобто на 23 січня 2018 року; виплата всієї суми дивідендів за привілейованими акціями за 2017 рік здійснюється в повному обсязі, з 01.05.2018 року по 30.06.2018 року за наявності достовірної інформації, необхідної для своєчасної виплати дивідендів, та для фізичних осіб - при наявності у емітента та на рахунку в цінних паперах акціонера реєстраційного номера облікової картки платника податків акціонера по привілейованим акціям або копії паспорта з відповідною відміткою (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті); - відповідальність за своєчасність, достовірність та повноту наданих даних для виплати дивідендів покладається на акціонера - власника привілейованих акцій; - у разі повторної виплати дивідендів за 2017 рік акціонерам - власникам привілейованих акцій - витрати на переказ/перерахування дивідендів здійснюються за рахунок акціонера. Виплата дивідендів за 2017 рік, здійснена через депозитарну систему України, Сума дивідендів за 2017 рік за привілейованими акціями перерахована Товариством 15.05.2018 року на рахунок Центрального депозитарію цінних паперів, відкритого в Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках в розмірі 1433,33 грн., оскільки з нарахованої суми дивідендів за привілейованими акціями за 2017 рік 1675,00 грн., утримані податки та військний збір.

З урахуванням статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства", рішення про виплату дивідендів за привілейованими акціями приймається наглядовою радою, Наглядовою Радою ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" 23.01.2019 року встановлено дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за привілейованими акціями за 2018 рік, порядок та строк їх виплати (Протокол № 211 від 23.01.2019 року). Відповідно до абзацу 2 ч.3 ст. 30 Закону України "Про акціонерні товариства" розмір дивідендів за привілейованими акціями всіх класів визначається у статуті акціонерного товариства, відповідно до Статуту та рішення Наглядової Ради Товариства від 23.01.2019 року розмір дивідендів за привілейованими акціями становить 1 (одна) гривня на акцію. Розмір (фонд) виплати дивідендів за 2018 рік - 1675 грн. (Сума нарахованих дивідендів, без врахування утриманих податків та зборів). Відповідно до протоколу Наглядової Ради № 211 від 23.01.2019 року загальний розмір дивідендів за привілейованими акціями за 2018 рік, що підлягають виплаті становить 1675 грн.(одна тисяча шістсот сімдесят п'ять гривень нуль копійок); строк виплати дивідендів з 01.05.2019 року по 30.06.2019 року; спосіб виплати дивідендів - через депозитарну систему України; порядок виплати дивідендів: - дивіденди за привілейованими акціями за 2018 рік виплачуються з розрахунку 1 (одна) гривня на акцію пропорційно до загальної кількості належних акціонеру - власнику привілейованих акцій на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, тобто на 23 січня 2019 року; виплата всієї суми дивідендів

	<p>за привілейованими акціями за 2018 рік здійснюється в повному обсязі, з 01.05.2019 року по 30.06.2019 року за наявності достовірної інформації, необхідної для своєчасної виплати дивідендів, та для фізичних осіб - при наявності у емітента та на рахунок в цінних паперах акціонера реєстраційного номера облікової картки платника податків акціонера по привілейованим акціям або копії паспорта з відповідною відміткою (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті); - відповідальність за своєчасність, достовірність та повноту наданих даних для виплати дивідендів покладається на акціонера - власника привілейованих акцій; - у разі повторної виплати дивідендів за 2018 рік акціонерам - власникам привілейованих акцій - витрати на переказ/перерахування дивідендів здійснюються за рахунок акціонера.</p> <p>На час складання звіту нарахування дивідендів за привілейованими акціями за 2018 рік ще не проводилось.</p> <p>Дати 01.01.1900 внесені виключно для уникнення помилки по даних полях.</p>
--	---

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	69	147	0	0	69	147
будівлі та споруди	8	4	0	0	8	4
машини та обладнання	61	143	0	0	61	143
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	69	147	0	0	69	147
Опис	<p>Актив товариства "основні засоби" відповідає критеріям визнання, що встановлені МСФЗ 16.</p> <p>Строки та умови користування основними засобами (за основними групами): станом на 31 грудня 2018 року основні засоби продовжують експлуатуватися. На балансі підприємства за станом на 31 грудня 2018 р. знаходяться основні засоби по залишковій вартості 147 тис. грн.</p>					

	<p>Первісна вартість основних засобів будівель та споруд становить 64 тис. грн., машин та обладнання 412 тис. грн., транспортних засобів 568 тис. грн. Сума нарахованого зносу будівель та споруд складає 60 тис. грн., машин та обладнання 269 тис. грн., транспортних засобів 568 тис. грн.</p> <p>За станом на 31 грудня 2018 р. ступінь зносу та ступінь використання основних засобів будівель та споруд складає 93,75%, машин та обладнання 65,29%, транспортних засобів 100%.</p> <p>Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені придбанням машин та обладнання.</p> <p>Залишкова вартість основних засобів невиробничого призначення в загальній вартості необоротних активів на 31.12.2018 року відсутня.</p> <p>Обмеження на використання майна Товариства відсутні.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	9 757	9 334
Статутний капітал (тис.грн)	7 181	7 181
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	7 181	7 181
Опис	Вартість чистих активів визначено у врахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" (схвалені Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485).	
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів станом на 31.12.2018р. становить 9757 тис.грн.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X

за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	392	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	392	X	X
Опис	д/в			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "БЛИСКОР ГАРАНТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	16463676
Місцезнаходження	01042, Україна, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0218
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 379-32-30
Факс	(044) 379-32-30
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Вид послуг, які надає особа: Аудиторські послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО ЗДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ КРЕДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, пр. Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №198629
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2013
Міжміський код та телефон	(061) 289-90-63
Факс	(061) 289-90-63
Вид діяльності	СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ВЛАСНИКІВ НАЗЕМНИХ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ
Опис	Страхова компанія надає послуги СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ

	ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ВЛАСНИКІВ НАЗЕМНИХ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. ВОСКРЕСЕНСЬКА, буд. 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 268469
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(056) 372-90-57
Факс	(056) 372-90-56
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Особа здійснює професійну діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м. Київ, вулиця Тропініна, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0445910400
Факс	0444825201
Вид діяльності	депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги Центрального депозитарію Правила Центрального депозитарію цінних паперів зареєстровані рішенням НКЦПФР № 2092 від 01.10.2013 року, з

	подальшими змінами реєстрованими Рішеннями НКЦПФР.
--	---

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	11.12.2018	Загальні збори акціонерів	5 900	9 816	60,11	Дата прийняття загальними зборами приватного акціонерного товариства рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів 11.12.2018р., Відомості щодо	12.12.2018	http://ung.com.ua/reports/osobliva-informaija-pro-emitenta

						<p>правочинів із зазначенням, зокрема, характеру правочинів:</p> <p>Попередньо надано згоду на вчинення Товариством у ході його поточної господарської діяльності значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення цих позачергових загальних зборів), якщо ринкова вартість майна або послуг, що може бути предметом даних господарських правочинів перевищує 25 та 50 відсотків вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік, з граничною вартістю кожного правочину 5 900 000,00 грн. (п'ять мільйонів дев'ятсот тисяч гривень 00 копійок), а саме:</p> <p>- правочинів по придбанню Товариством цінних паперів, з вартістю</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>даних правочинів, що перевищує 25% та 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік;</p> <p>- правочинів по реалізації Товариством цінних паперів, з вартістю даних правочинів, що перевищує 25% та 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік;</p> <p>- правочинів по внесенню змін до договорів купівлі-продажу цінних паперів, в тому числі, але не обмежуючись, щодо суми купівлі або продажу цінних паперів, строків або термінів сплати суми договору, викладення окремих положень договорів купівлі-продажу цінних паперів в інших редакціях, правочинів по розірванню договорів купівлі-продажу цінних паперів та/або повернення цінних паперів продавцю, з вартістю даних</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>правочинів, що перевищує 25% та 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік;</p> <p>- правочинів по відступленню права вимоги, правочинів про переведення боргу, зарахуванню зустрічних взаємних вимог, внесення будь-яких змін до вищезазначених правочинів, з вартістю даних правочинів, що перевищує 25% та 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік.</p> <p>Гранична сукупна вартість правочинів: гранична вартість кожного правочину 5 900 000,00 грн. (п'ять мільйонів дев'ятсот тисяч гривень 00 копійок).</p> <p>Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 9 816 000 грн.</p> <p>Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

						фінансової звітності (у відсотках) 60,11%. Загальна кількість голосуючих акцій 70 133 штук, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 42 142 штук, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 41 372 штук та "проти" прийняття рішення - 770 штук.		
Опис:								
.								

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"	за ЄДРПОУ	24101605
Територія	м.Київ, Дніпровський р-н	за КОАТУУ	8036600000
Організаційно-правова форма господарювання	Приватне акціонерне товариство	за КОПФГ	111
Вид економічної діяльності	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення	за КВЕД	66.19

Середня кількість працівників: 11

Адреса, телефон: 02094 м.Київ, вулиця Краківська, будинок 15/17, літера А, (044) 296-05-40

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	0	0	
первісна вартість	1001	220	216	
накопичена амортизація	1002	(220)	(216)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	69	147	
первісна вартість	1011	924	1 044	
знос	1012	(855)	(897)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	177	160	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	246	307
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	341	344
Виробничі запаси	1101	341	344
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	173	79
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	81	85
з бюджетом	1135	1	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	19	23
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 829	5 829
Поточні фінансові інвестиції	1160	76	76
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 038	3 404
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	9 558	9 842
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	9 804	10 149

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 181	7 181
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	293	293
Додатковий капітал	1410	628	1 095
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	737	762
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	495	426
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	9 334	9 757
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	21	17
розрахунками з бюджетом	1620	108	93
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	2	2
одержаними авансами	1635	4	36
розрахунками з учасниками	1640	32	32
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	303	212
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	470	392
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	9 804	10 149

Примітки: .

Керівник

Ющенко Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

Шпаківська Ольга Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОГАЗ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2019

24101605

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 192	5 151
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 178)	(2 248)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	3 014	2 903
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	443	324
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2 780)	(2 654)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(145)	(54)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	532	519
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	3	0
Інші доходи	2240	0	82
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(18)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	517	601
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-93	-108
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	424	493
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	424	493

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	957	1 021
Витрати на оплату праці	2505	2 446	2 365
Відрахування на соціальні заходи	2510	522	486
Амортизація	2515	53	89
Інші операційні витрати	2520	1 125	995
Разом	2550	5 103	4 956

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: .

Керівник

Ющенко Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

Шпаківська Ольга Євгенівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"УКРНАФТОГАЗ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

24.01.2019

24101605

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5 250	5 117
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	48
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	36	4
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	8	10
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	431	302
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 861)	(2 091)
Праці	3105	(2 030)	(1 951)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(538)	(485)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(600)	(530)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(108)	(69)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(85)	(81)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(116)	(188)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	495	155
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	55
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(131)	(52)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-131	3
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	3	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(1)	(1)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2	-1
Чистий рух коштів за звітний період	3400	366	157
Залишок коштів на початок року	3405	3 038	2 899
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-18
Залишок коштів на кінець року	3415	3 404	3 038

Примітки: .

Керівник

Ющенко Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

Шпаківська Ольга Євгенівна

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	467	25	-492	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	467	25	-69	0	0	423
Залишок на кінець року	4300	7 181	293	1 095	762	426	0	0	9 757

Примітки: .

Керівник

Ющенко Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

Шпаківська Ольга Євгенівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2018

року

(в тисячах гривень)

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Фінансову звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, було затверджено протоколом Правління Компанії № 68 від 28.02.2018р.

Дата затвердження фінансової звітності - це дата складання повного комплекту фінансової звітності (включаючи примітки), засвідченої підписами осіб, наділених владними повноваженнями, які підтверджують, що вони несуть відповідальність за цю фінансову звітність. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, що зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України та на її території. Компанія була створена 21.10.1996 р. Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, дата видачі 12.06.2013 р., місце проведення державної реєстрації - ДНШРОВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ.

Ідентифікаційний код юридичної особи 24101605

Місцезнаходження Компанії: 02094, м. Київ, вул. Краківська, буд. 15/17, літера А.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

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

Компанія має наступні ліцензії:

- Ліцензія НКЦПФР на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи серії АЕ № 263248 від 03.09.2013 р., строк дії з 12.10.2013 р. необмежений.

Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2018 р. складала 11 осіб.

Основним видом діяльності у звітному періоді було здійснення депозитарних послуг юридичним та фізичним особам - замовникам.

Інформація щодо пов'язаних сторін Компанії представлено у Примітці "Операції з пов'язаними сторонами".

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилася з того часу, як Уряд країни прийняв рішення про відмову від підписання Угоди про асоціацію та Угоду про поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі з Європейським Союзом в кінці листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого

зниження суверенних кредитних рейтингів України.

Наразі Україна продовжує знаходитися у стані політичної та економічної нестабільності. Продовжується збройне протистояння на окремих територіях Донецької та Луганської областей. При цьому частина цих територій залишається під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Уряд визначив пріоритетами своєї політики асоціацію України з Європейським Союзом, реалізацію комплексу реформ, націлених на усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та державному управлінні, а також поліпшення інвестиційного клімату. Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше погіршення політичних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

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

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таким чином, керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість

діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Компанії.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи та нестабільної ситуації у країні. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року включають:

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів

Якщо ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку, доступна, справедлива вартість розраховується, базуючись на ній. Коли на ринку не спостерігається параметрів для оцінки, або вони не можуть бути виведені з наявних ринкових цін, справедлива вартість визначається шляхом аналізу інших наявних ринкових даних, прийнятних для кожного продукту, а також шляхом застосування моделей ціноутворення, які використовують математичну методологію, засновану на прийнятих фінансових теоріях. Моделі ціноутворення враховують договірні умови по фінансових інструментах, а також ринкові параметри оцінки, такі, як процентні ставки, волатильність та валютні курси обміну. Коли ринкові параметри оцінки відсутні, керівництво здійснює судження на основі своєї найкращої оцінки такого параметра за даних обставин, що обґрунтовано відображає ціну по даному інструменту, яка була б визначена ринком, за умови наявності ринку. При здійсненні даної оцінки використовуються різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції. Компанія вважає,

що бухгалтерські оцінки та припущення, які мають відношення до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності піддаються змінам з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо процентних ставок, волатильності, змін валютних курсів, коригувань при оцінці інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи/(витрати) може бути значним.

Якби керівництво використовувало інші припущення щодо процентних ставок, волатильності, курсів обміну валют і коригувань при оцінці інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів в разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений в фінансовій звітності чистий прибуток та збиток Компанії. У Примітках міститься детальна інформація про використані методики оцінки та ключові припущення, використані під час визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

Фінансові активи відносяться до трьох категорій оцінки:

- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю,
- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід, та
- фінансові активи, які у подальшому оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (через прибуток або збиток).

Якщо борговий інструмент утримується для отримання грошових потоків, він може обліковуватись за амортизованою вартістю, якщо він також відповідає критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів. Боргові інструменти, які відповідають критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів і утримуються в портфелі, коли підприємство одночасно отримує потоки грошових коштів від активів і продає активи, можуть відноситись у категорію за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на інший сукупний дохід. Фінансові активи, що мають грошові потоки, які не є виключно виплатами основної суми боргу та процентів, слід оцінювати за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат (наприклад, похідні фінансові інструменти). Вбудовані похідні фінансові інструменти не відокремлюються від фінансових активів, а враховуються при оцінці відповідності критерію виключно виплат основної суми боргу та процентів.

Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Проте керівництво може зробити остаточний вибір представляти зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході за умови, що інструмент не утримується для торгівлі. Якщо інструмент капіталу утримується для торгівлі, зміни справедливої вартості відображаються у складі прибутку чи збитку.

Організація відображає у складі інших сукупних доходів вплив змін у власному кредитному ризику фінансових зобов'язань, віднесених до категорії за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

У Примітках міститься більш детальна інформація про використані методики оцінки та ключові припущення, використані під час визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Компанії 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 Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Компанія 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.

Управлінський персонал оцінює зменшення корисності депозитів в банках, грошей та їх еквівалентів, визначаючи ймовірність відшкодування їх вартості на основі детального аналізу банків. Фактори, що беруться до уваги, включають фінансовий стан банку, кредитні рейтинги, присвоєні банку, та історію співробітництва з ним.

Станом на 31.12.2018 року, управлінський персонал не ідентифікував ознак знецінення грошових коштів та їх еквівалентів в банках, в яких обслуговується Компанія, і, відповідно, не створив резерви на покриття збитків від знецінення цих сум.

Однак, суттєве погіршення економічної ситуації в Україні, значна девальвація української гривні, нестача ліквідних коштів у банківському секторі та дострокове зняття депозитів, разом із фінансовими труднощами українських банків, призводять до суттєвої невизначеності оцінок щодо можливості їх відшкодування.

У разі, якщо банк не зможе повернути Компанії гроші та їх еквіваленти після звітної дати, необхідно буде відобразити в обліку додаткові збитки від зменшення корисності.

Резерв сумнівних боргів

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність окремого дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Податкове законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитись по-різному і часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Використання ставок дисконтування

Станом на кінець 2018 року середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 12 % річних, за портфелем депозитів у доларах США - 2,4 % річних.

Судження щодо використання МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не перевищує 100%. Цей показник на кінець 2018 року становить 35,8%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав:

за 2016 рік - 12,3 %, за 2017 рік - 13,7 %, за 2018 рік - 9,8%

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній

валюти і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;

- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Индексації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;

- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2018 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2019 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Інші джерела невизначеності

Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на забезпечення ліквідності українських компаній, невизначеність щодо доступу до капіталу та вартості капіталу для Компанії та його контрагентів триває і надалі, що може негативно вплинути на фінансовий стан Компанії, результати її діяльності та перспективи розвитку.

Керівництво не може достовірно оцінити вплив на фінансовий стан Компанії будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках та підвищення нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу. На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання господарської діяльності Компанії у поточних умовах.

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У випадку, коли Компанія ретроспективно застосовує зміни у обліковій політиці, ретроспективно перераховує та/або рекласифікує статті у фінансовій звітності, що призводить до зміни даних попереднього періоду, Компанія робить відповідні розкриття у розділі Приміток "Зміни в облікових оцінках та виправлення помилок".

У представленій фінансовій звітності Компанія проводила коригування у порівняльних даних. Належні розкриття представлено у розділі "Зміни в облікових оцінках та виправлення помилок". Ретроспективне застосування МСФЗ 9 вплинуло на минулі періоди та змінило вхідні сальдо фінансової звітності.

Зміни в облікових оцінках та виправлення помилок

У цій фінансовій звітності були внесені наступні зміни до порівняльних даних з метою відповідності поданню поточного року.

Зміна даних Балансу (Звіту про фінансовий стан)

№	код рядка	Було	Стало	Зміни	Примітки
---	-----------	------	-------	-------	----------

1	1420 507	495	(12)	Ретроспективно перераховано резерв під очікувані кредитні збитки в зв'язку з застосуванням МСФЗ 9 з	
---	----------	-----	------	---	--

01.01.2018 року

2 1125 185 173 (12)

Виправлення помилок у звітному періоді не відбувалось.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Компанія застосувала всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2018 року, у звітному році.

Переглянуті МСФЗ та інтерпретації

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клієнтами"

Компанія застосувала МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування. Компанія укладає контракти з клієнтами на умовах передплати або оплати протягом короткого періоду часу, угоди не носять багатокomпонентний характер, компанія не має програм лояльності та специфічних гарантій, тому перше застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Перехід на МСФЗ 9 "Фінансові інструменти не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів і зобов'язань.

До фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, компанія застосувала вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення. Компанія застосувала спрощений підхід до розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості, який передбачає їх оцінку за весь термін дії фінансового інструмента. Застосування моделі очікуваних кредитних збитків не призвело до більш раннього визнання кредитних збитків і суттєво не змінило суму резерву стосовно фінансових активів.

Класифікація фінансових активів та фінансових зобов'язань на дату першого застосування МСФЗ 9

Категорія активів	31.12.2017	Зміни у зв'язку з рекласифікацією	01.01.2018	Резерв сумнівних боргів на 31.12.2017	Перерахунок резерву	Резерв очікуваних кредитних збитків на 01.01.2018
-------------------	------------	-----------------------------------	------------	---------------------------------------	---------------------	---

Довгострокова дебіторська заборгованість

177 177

Торгова дебіторська заборгованість

197

-

197

(12)

(12)

(24)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

81

-

81

-

-

-

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

1
-
1
-
-
-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів
19
19
Інша поточна дебіторська заборгованість
5829
-
5829
-
-
-
Поточні фінансові інвестиції
76
-
76
-
-
-
Грошові кошти і депозити
3038
-
3038
-
-
-

Стандарти та інтерпретації, випущені, але ще не застосовані Компанією

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії. Керівництво Компанії планує застосувати всі вищевказані стандарти у фінансовій звітності за відповідні періоди.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди будуть відображатися у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди.

Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв

класифікації, аналогічних МСБО 17 "Оренда", модель обліку фінансової оренди на основі підходів

до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17.

Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. За попередньою оцінкою застосування цього стандарту не здійснить вплив на фінансову звітність Компанії, попередньо планується скористуватися необов'язковим звільненням щодо короткострокової оренди. Компанія орендує приміщення для здійснення діяльності саме на умовах короткострокової оренди. Дата застосування 01.01.2019 р

КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток"

Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевірять всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки.

Компанія повинна враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів.

Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. За попередньою оцінкою застосування цього стандарту може здійснити несуттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, а саме якісної інформації щодо розкриття. Дата застосування 01.01.2019 р

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна). Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. Дата застосування 01.01.2019 р.

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна). Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. Дата застосування 01.01.2019 р.

Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам"

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. Дата застосування 01.01.2019 р.

Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток"

Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. За попередньою оцінкою застосування цього стандарту не здійснить суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії. Дата застосування 01.01.2019 р.

Концептуальні основи фінансової звітності

Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим.

Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації.

Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана скласти фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою.

Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди.

Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути.

Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат.

Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації.

Введено дві категорії методів оцінки:

1. Оцінка на основі історичної (первісної) вартості.

Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події.

2. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості.

Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливу вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність. Дата застосування 01.01.2020 р.

Всі нові МСФЗ та інтерпретації які повинні застосовуватись з 01.01.2019 року та після цієї дати - достроково не застосовувались Компанією у 2018 році.

3. **ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на короткострокові/поточні та довгострокові/непоточні.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на поточні/короткострокові та непоточні/довгострокові. Актив є поточним, якщо:

а) Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

- б) актив утримується в основному з метою продажу;
- в) Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або
- г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів (як визначено у МСБО 7), якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання є поточним, якщо:

- а) Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- б) це зобов'язання утримується в основному з метою продажу;
- в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- г) Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як непоточні.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються як непоточні/довгострокові активи та зобов'язання.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, що діє на звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ на кінець періоду, відображаються у складі прибутку чи збитку за період як прибутки мінус збитки від переоцінки іноземної валюти.

Компанія використовувала такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Гривня/1 долар США	27,688264	28,067200
Гривня/1 євро	31,714138	33,495400

Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю, в іноземній валюті, в тому числі інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості.

Зменшення корисності активів

На кожен звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. Збитки від зменшення корисності

визначаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (далі - НМА), що було придбано окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Компанія класифікує актив як НМА, якщо це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Після первісного визнання НМА відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. НМА, що було створено всередині Компанії, за виключенням капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у складі прибутку та збитку за період, в якому вони виникли.

Витрати на дослідження та розробку

Видатки на дослідження відносяться на витрати у періоді їхнього понесення. НМА, що виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), визнаються якщо Компанія може довести наступне:

- а) технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди. Серед іншого, суб'єктові господарювання слід довести існування ринку для продукції нематеріального активу чи для самого нематеріального активу або (якщо його використовуватимуть внутрішньо) корисність нематеріального активу;
- ?) наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- д) свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Строк корисної експлуатації НМА може бути або визначеним, або невизначеним.

НМА з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються на протязі цього строку та щорічно оцінюються на предмет знецінення, якщо мають місце ознаки знецінення цього НМА. Амортизація починається, коли НМА стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизація припиняється на одну з двох дат, що відбулася раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Компанія рівномірно амортизує НМА із визначеним строком експлуатації протягом терміну їх використання.

Строк та метод амортизації для НМА з обмеженим строком корисного використання

переглядаються як мінімум в кінці кожного звітної періоду. Зміна очікуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, змінює строк або метод амортизації відповідно та враховуються як зміна оціночних значень. Витрати на амортизацію НМА з визначеним строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки у тій категорії витрат, яка відповідає функції НМА.

НМА з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються, а тестуються на предмет знецінення щорічно або окремо, або на рівні одиниць, що генерують грошові потоки. Строк корисної експлуатації НМА з невизначеним строком експлуатації переглядаються щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив у категорію активів з невизначеним строком корисної експлуатації. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на визначений - здійснюється на перспективній основі.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки, в момент припинення визнання активу.

Нижче наводиться коротка інформація відносно облікової політики, що застосовується до НМА Компанії:

Комп'ютерні програми	Ліцензії	
Строк корисної експлуатації	Визначений, від 2 до 5 років	Визначений, від 2 до 5 років
Застосований метод амортизації майбутніх економічних вигід	Прямолінійний, на протязі очікуваного періоду отримання	Прямолінійний, на протязі строку дії ліцензій
Створено всередині Компанії або придбано	Придбані активи	Придбані активи
Основні засоби		

Компанія класифікує актив як основний засіб, якщо це матеріальний об'єкт, що його: а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей; б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду. Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо: а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Компанії; б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Майно та обладнання відображаються за собівартістю, за вирахуванням витрат на поточне обслуговування, накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Балансова вартість майна та обладнання переглядається на предмет зменшення корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансова вартість такого активу не може бути відшкодована.

Нарахування амортизації активу починається з дати, коли він став придатним для використання. Знос нараховується за прямолінійним методом протягом таких строків корисної служби:

Земля	Не амортизується	
Будівлі та споруди	50-100 років	
Виробниче обладнання та інвентар	2-15 років	
Транспортні засоби	5-10 років	
Офісні меблі та обладнання	до 10 років	
Інші	5-15 років	
Поліпшення орендованих основних засобів		Протягом найменшого з двох строків: строку оренди чи строку корисної експлуатації

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою (якщо договір оренди укладено на один рік, існує можливість та вірогідні наміри автоматичної пролонгації,

для розрахунку амортизації приймається строк корисної експлуатації). При розірванні довгострокового договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і коригуються за необхідності. Витрати на ремонт та відновлення відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у періоді, в якому такі витрати були понесені, та включаються до статті "Інші адміністративні та операційні витрати", крім випадків, коли такі витрати підлягають капіталізації.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється у складі інших операційних прибутків та збитків.

Запаси

Компанія визнає запаси як активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох:

- собівартості, яка повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан; та
- чистої вартості реалізації (це попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу).

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються Компанії податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Компанія періодично переглядає запаси на предмет погіршення їх якості або старіння, з метою відображення їх в обліку відповідно до вищезазначених пунктів.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість повинна визнаватися витратами того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів повинні визнаватися витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Під час первісного визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку)

витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи зобов'язання.

Фінансовим інструментом вважається будь-який контракт, в результаті якого у однієї сторони виникає фінансовий актив та фінансове зобов'язання або дольовий інструмент - у іншої.

Фінансовий актив - це будь-який актив Компанії, який є:

- грошовими коштами;
- інструментом капіталу іншої компанії;
- контрактним правом на отримання грошових коштів від іншої сторони контракту або на обмін фінансовими активами або зобов'язаннями з іншою стороною контракту на потенційно сприятливих для Компанії умовах;
- контракт, який буде або може бути погашений інструментами капіталу іншої сторони контракту, і який не є похідним інструментом, що зобов'язує або може зобов'язати Компанію отримати змінну кількість власних інструментів капіталу, або дериватив, що буде або може бути погашений в інший спосіб, ніж шляхом обміну фіксованої суми готівки або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання Компанії, яке є:

- контрактним зобов'язанням (сплатити або передати фінансовий актив іншій стороні контракту, або обмінятися фінансовими активами або зобов'язаннями на умовах, що є потенційно несприятливими для Компанії), або
- контракт, який буде або може бути погашений інструментами капіталу Компанії, і який не є похідним інструментом, що зобов'язує або може зобов'язати Компанію передати змінну кількість власних інструментів капіталу, або дериватив, що буде або може бути погашений в інший спосіб, ніж шляхом обміну фіксованої суми готівки або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу Компанії.

Інструмент капіталу Компанії - це будь-який контракт, який являє собою остаточну частку в активах Компанії після вирахування усіх його зобов'язань.

Компанія визнає у своїй фінансовій звітності фінансове зобов'язання, тоді і тільки тоді, коли вона стає стороною контрактного забезпечення інструменту.

Компанія під час первісного визнання фінансових інструментів, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки, оцінює їх за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Компанія відображає в бухгалтерському обліку витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Компанія оцінює усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції.

Всі фінансові зобов'язання, крім тих, які були визначені як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, і фінансових зобов'язань, що виникають у випадку, коли передача фінансового активу, відображеного в обліку за справедливою вартістю, не відповідає критеріям припинення визнання, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Премії й дисконти, у тому числі первісні видатки на здійснення операцій, включаються в балансову вартість відповідного інструменту й амортизуються за методом ефективної ставки відсотка за цим інструментом.

Класифікація фінансових активів

Компанія класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході або справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Розподіл активів за цими класами відбувається при первісному визнанні кожного активу і здійснюється відповідно до двох критеріїв: характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї) та бізнес-моделі, яка

застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цілей).

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (SPPI) на непогашену частину основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході, тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований на розсуд Компанії як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом отримання передбачених договором грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

При припиненні визнання боргового фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, накопичені прибуток або збиток, раніше визнані у складі іншого сукупного доходу, пере класифікуються зі складу власного капіталу в прибуток або збиток.

При первісному визнанні інвестицій в інструменти капіталу, які не призначені для торгових операцій, Компанія може на власний розсуд прийняти рішення, без права його подальшого скасування, відображати подальші зміни їх справедливої вартості в складі іншого сукупного доходу. Такий вибір здійснюється для кожної інвестиції окремо. Крім того, при первісному визнанні Компанія може безповоротно визначити фінансовий актив, який в іншому випадку відповідає вимогам, що підлягають оцінці за амортизованою вартістю, якщо це усуває або істотно зменшує невідповідності в обліку, які в іншому випадку могли б виникнути.

Оцінка бізнес-моделі

Компанією проводиться оцінка мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При цьому, розглядається така інформація:

- політики і цілі, встановлені для даного портфеля фінансових активів, а також для зазначених політик на практиці, зокрема, чи орієнтована стратегія управлінського персоналу на отримання процентного доходу, передбаченого договором, підтримку певної структури процентних ставок, забезпечення відповідності термінів погашення фінансових активів строкам погашення фінансових зобов'язань, що використовуються для фінансування цих активів, або реалізацію грошових потоків шляхом продажу активів;

- яким чином оцінюється результативність портфеля і яким чином ця інформація повідомляється управлінському персоналу Компанії ;
- ризики, які впливають на результативність бізнес-моделі (і фінансових активів, утримуваних в рамках цієї бізнес-моделі), і яким чином здійснюється управління цими ризиками;
- яким чином винагороджуються менеджери, що здійснюють керівництво бізнесом (наприклад, чи залежить ця винагорода від справедливої вартості активів, якими вони управляють, або від отриманих ними від активів грошових потоків, передбачених договором);
- частота, обсяг і терміни продажів в минулих періодах, причини таких продажів, а також очікування щодо майбутнього рівня продажів.

Однак інформація про рівні продажів розглядається не ізольовано, а в рамках єдиного цілісного аналізу того, яким чином досягається заявлена Компанією мета управління фінансовими активами і як реалізуються грошові потоки.

Фінансові активи, що утримуються для торгових операцій і управління якими здійснюється та результативність яких оцінюється на основі справедливої вартості, оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, оскільки вони не утримуються ані з метою отримання передбачених договором грошових потоків, ані з метою як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продажу фінансових активів.

4. Справедлива вартість

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується організацією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, які утримуються Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Портфель похідних фінансових інструментів або інших фінансових активів і фінансових зобов'язань, які не торгуються на активному ринку, оцінюється за справедливою вартістю групи фінансових активів і фінансових зобов'язань на основі ціни, яка буде отримана від продажу чистої довгої позиції (активу) за певною групою ризику або від продажу чистої короткої позиції (зобов'язання) за певною групою ризику при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Це стосується активів, які обліковуються за справедливою вартістю на періодичній основі, якщо Компанія:

(а) управляє групою фінансових активів та фінансових зобов'язань на основі чистої позиції за певним ринковим ризиком або кредитним ризиком певного контрагента, відповідно до внутрішньої стратегії інвестування та управління ризиками;

(б) надає інформацію за групами активів та зобов'язань ключовому управлінському персоналу;

та

(в) ринкові ризики, включаючи тривалість схильності до конкретного ринкового ризику (або ризиків), що виникає у зв'язку з фінансовими активами і фінансовими зобов'язаннями, по суті є рівнозначними.

Методи оцінки, зокрема, моделі дисконтованих грошових потоків або моделі, що ґрунтуються на нещодавніх операціях на ринку на загальних умовах або на фінансових даних об'єктів інвестицій, застосовуються для оцінки справедливої вартості для певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня зовнішня ринкова інформація щодо ціноутворення.

Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним

чином:

(i) Рівень 1 - це оцінки за цінами котирування (без застосування коригувань) на активних ринках для ідентичних активів та зобов'язань;

(ii) Рівень 2 - це методики оцінки з усіма суттєвими параметрами, наявними для спостереження за активами та зобов'язаннями, безпосередньо (тобто, ціни) або опосередковано (тобто, визначені на основі цін), та

(iii) Рівень 3 - це оцінки, які не базуються виключно на наявних на ринку даних (тобто, оцінка вимагає значного застосування параметрів, за якими відсутні спостереження).

Перехід з рівня на рівень ієрархії справедливої вартості вважається таким, що мав місце станом на кінець звітного періоду.

Витрати на проведення операції

Витрати на проведення операції - це додаткові витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Додаткові витрати - це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при ререєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Амортизована вартість

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основної суми боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Знецінення фінансових активів

Компанія згідно з МСФЗ 9 використовує модель "очікуваних кредитних збитків", ключовим принципом якої є своєчасне відображення покращення або погіршення кредитної якості фінансових інструментів з врахуванням накопиченої історичної інформації, теперішньої ситуації та обґрунтованих прогнозах майбутніх подій та економічних умов.

Станом на кожну звітну дату Компанія оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. Для виконання такої оцінки суб'єкт господарювання порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Для торгової дебіторської заборгованості компанія застосовує спрощену оцінку резерву очікуваних збитків шляхом матричного резервування. На кожну звітну дату Компанія проводить сегментацію торгової дебіторської заборгованості по строках прострочення платежів.

Для кожного строку заборгованості Компанія застосовує окремий відсоток очікуваного кредитного збитку, а саме:

- " строк прострочення від 1 до 30 днів - 2 %;
- " строк прострочення від 31-60 днів - 5 %;
- " строк прострочення від 61-90 днів - 7 %;
- " строк прострочення від 91-180 днів - 10%;
- " строк прострочення від 181-366 днів - 15%;
- " строк прострочення більше 366 днів - 100%.

Якщо, на звітну дату присутні характерні ознаки знецінення фінансового інструменту, такі як: значні фінансові труднощі у контрагента, зростання ймовірності оголошення контрагента банкрутства або іншої фінансової реорганізації, інформація про ліквідацію, наявна інша інформація що свідчить про ризик отримання кредитного збитку, Компанія розраховує резерв очікуваного кредитного збитку у розмірі 100 % від суми такої дебіторської заборгованості.

Компанія визначає суму резерву очікуваного кредитного збитку окремо за кожною суттєвою заборгованістю в індивідуальному порядку.

Якщо Компанія оцінює значне зростання кредитного ризику, у разі прострочення договірних платежів більш ніж на 30 днів приймається спростовне припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим активом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання. Компанія може спростувати це припущення, якщо вона має розумно необхідну та підтверджену інформацію, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль, котра показує, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання навіть попри те, що договірні платежі прострочено більш ніж на 30 днів. Якщо Компанія з'ясує, що кредитний ризик значно зріс до того, як договірні платежі було прострочено більш ніж на 30 днів, то спростовне припущення не застосовується.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, залишки на поточних та інших рахунках у банках а також грошові кошти в дорозі (транзит грошових коштів для купівлі або продажу іноземної валюти).

До інших рахунків Компанії відносяться:

- Рахунки по короткостроковим депозитам зі строком погашення 12 місяців або менше, що підвласні незначному ризику зміни вартості у національній та іноземній валютах.
- Розподільчі рахунки, на яких обліковується валютна виручка, що надійшла від контрагента, але ще не була зарахована банком на поточний рахунок Компанії. Обов'язковий продаж валютної виручки, що регламентований Національним Банком України, здійснюється з розрахункового рахунку.

Грошові кошти в іноземній валюті на дату балансу перераховуються за відповідним курсом, як визначено у розділі "Операції в іноземних валютах".

5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною

договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

6. Класифікація фінансових зобов'язань

Після первісного визнання Компанія оцінює всі фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка за винятками, описаними у МСБО (IAS) 9.

7. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість - це фінансове зобов'язання, що визначається як заборгованість Компанії перед іншими особами, яку Компанія зобов'язана погасити.

Первісне визнання та подальша оцінка кредиторської заборгованості відбувається відповідно до МСБО (IAS) 9 та вищевикладених принципів.

Компанія оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової кредиторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Довгострокова кредиторська заборгованість обліковується згідно із вищевикладеними принципами за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективною ставки відсотка.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

До складу кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Компанія відносить кредиторську заборгованість за вже придбані активи та отримані роботи або послуги (витрати за якими вже відображено), ще не оплачені Компанією.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Компанія відносить кредиторську заборгованість Компанії за всіма видами платежів до бюджету, включаючи податки з працівників Компанії. Компанія веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування Компанія відносить кредиторську заборгованість за відрахуваннями на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, страхування майна підприємства та індивідуальне страхування його працівників.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці Компанія відносить кредиторську заборгованість з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками за одержаними авансами Компанія відносить кредиторську заборгованість, що утворилася в результаті того, що Компанією були отримані грошові кошти від покупців, а продукція, товари, роботи або послуги ще не були відвантажені, виконані або надані.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Компанія відносить кредиторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими як учасники або засновники Компанії.

Інші поточні зобов'язання

До складу інших поточних зобов'язань Компанія відносить всю іншу кредиторську, яка не була віднесена до інших категорій.

Інші довгострокові зобов'язання

До складу довгострокової кредиторської заборгованості Компанія відносить всю кредиторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Подальший облік такої заборгованості відбувається за принципами, наведеними вище.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань:

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли:

(а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або

(б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому

(і) Компанія передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або

(ii) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

8. Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

Згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання слід згортати і подавати в звіті про фінансовий стан чисту суму тільки якщо Компанія:

- На теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;
- Має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремих актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Потенційні (умовні) зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною або суму такого зобов'язання неможливо достовірно оцінити.

Поточні забезпечення

Компанія у своєму обліку відображує резерв по витратах на відпустки. Компанія розраховує резерв по відпустках на дату балансу, враховуючи належну працівникам кількість днів відпустки станом на звітну дату та їх середню заробітну плату. Резерв відпусток відображається у фінансовій звітності Компанії, як поточні забезпечення.

Оренда

Операційна оренда - Компанія як орендар

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно списується на витрати протягом строку оренди і включаються до складу інших операційних витрат.

Визнання та оцінка доходів

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Компанії, коли чисті активи збільшуються в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників.

Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань (наприклад, чисте збільшення активу в результаті продажу активів чи зменшення зобов'язань у результаті відмови від боргу, який підлягає сплаті).

Визнання доходів при продажу активів

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

- а) Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, 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 Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- ?) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. У деяких випадках цієї ймовірності може не бути до отримання компенсації або до усунення невизначеності. Проте, коли невизначеність виникає стосовно оплати суми, яка вже включена до доходу, але є сумою безнадійної заборгованості або сумою, щодо якої ймовірність відшкодування перестала існувати, така сума визнається як витрати, а не як коригування первісно визнаної суми доходу.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно. Витрати, як правило, можуть бути достовірно оцінені в разі забезпечення інших умов визнання доходу. Проте дохід не може бути визнаний, якщо витрати неможливо достовірно оцінити; за таких обставин будь-яка вже отримана за продаж товарів компенсація визнається як зобов'язання.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. Але в разі виникнення невизначеності щодо можливості отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувана сума або сума, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Компанією на його власний рахунок. Суми, отримані від імені третіх сторін (такі, як податок з продажу, податки на товари та послуги і податок на додану вартість), не є економічними вигодами, що надходять до Компанії, і не ведуть до збільшення власного капіталу. Отже, вони виключаються з доходу.

Визнання доходів при наданні робіт/послуг

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Компанії, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, має визнаватися якщо:

- а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід має визнаватися на такій основі:

- а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та
- в) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Визнання та оцінка витрат

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.

Визнання витрат відбувається одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Правила оцінки витрат МСФЗ не встановлені і в цьому немає необхідності, оскільки їх величина є похідною від вартості активів і зобов'язань, правила оцінки яких встановлені МСФЗ.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Витрати на заробітну плату та нарахування на неї, лікарняні та премії, нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавалися працівниками Компанії. Компанія не має юридичного чи умовного зобов'язання сплачувати пенсійні чи інші платежі, окрім платежів по державній системі соціального страхування.

Податок на прибуток - витрати з податку на прибуток являють собою суму, що складається з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Оподатковуваний прибуток (податковий збиток) - прибуток (збиток) за період, визначений відповідно до правил, установлених податковими органами, згідно з якими податки на прибуток підлягають сплаті (відшкодуванню).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні чи в іншій країні, де Компанія здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток також включають в себе коригування стосовно податків, сплата або відшкодування яких очікується відносно минулих

періодів.

Поточні податки визнаються поза прибутком або збитком, якщо податок відноситься до статей, що визнаються в тому самому або іншому періоді поза прибутком або збитком. Отже, поточні податки, які відносяться до статей, що визнаються в тому самому або в іншому періоді:

- а) в іншому сукупному прибутку, визнаються в іншому сукупному прибутку;
- б) безпосередньо у власному капіталі, визнаються безпосередньо у власному капіталі.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано.

Відстрочений податок

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Раніше визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанія припиняє визнавати у якості активів та зобов'язань і відображає у складі прибутку або збитку в періоді списання.

9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів за 2018 рік, був наступним:

Програми	Ліцензії	Всього
Первісна вартість		
на 01.01.2018 р.	220	220
За 2018 рік.		
Надійшло		
Вибуло 4	4	
На 01.01.2018 р.	216	216
Знос		
на 01.01.2018 р.	220	220
За 2018 рік		
Нараховано		
Вибуло 4	4	
На 31.12.2018 р.	216	216
Балансова вартість:		
На 01.01.2018 р.	0	0
На 31.12.2018 р.	0	0

До нематеріальних активів включаються комп'ютерні програми, які використовуються Компанією при здійсненні своєї господарської діяльності, а також ліцензії на провадження професійної діяльності.

Компанія не проводила переоцінку вартості наявних в неї нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

Первісна вартість нематеріальних активів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2018 року, становить 216 тис. грн.

На звітну дату нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року, був наступним:

Первісна вартість	Земля	Будівлі та споруди	Виробниче обладнання та інвентар		Всього
	Транспортні засоби	Офісні меблі та обладнання	Інші		
на 01.01.2018 р. 924		64	568	292	
за 2018 рік					
Надійшло 131				131	
Вибуло 11				11	
31.12.2018 1044		64	568	412	
Знос на 01.01.2017 р. 855		56	568	231	
за 2017 рік					
Нараховано 53		4		49	
Вибуло 11				11	
31.12.2018 897		60	568	269	
Балансова вартість:					
На 01.01.2018 р. 69		8		61	
На 31.12.2018 р. 147		4		143	

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2018 року, становить 824 тис. грн.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

11. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість включає заборгованість по безвідсотковій позиції, наданої Компанією 27 січня 1999 року у сумі 450 тис. грн, строком на 25 років. Сума позики продисконтована на звітні дати по середньозваженій ставці (в 2018 році 17,13 %, в 2017 році по 13,21 %).

Станом на звітну дату, продисконтована сума довгострокової дебіторської заборгованості складає:

	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Довгострокова дебіторська заборгованість	160	177
Разом	160	177

12. ЗАПАСИ

Компанія обліковує як запаси допоміжні матеріали для споживання у процесі надання послуг, а саме: канцелярські товари, папір, комплектуючі та інше. Після придбання запасів Компанія списує їх вартість на витрати того періоду, в якому їх було використано.

Станом на кінець звітного періоду, запаси на балансі Компанії складають 344 тис. грн.

	31.12.2018	31.12.2017
Сировина та матеріали	313	298
Паливо	31	43
Разом	344	341

13. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців, яка на звітну дату не була оплачена. Керівництво визначає резерв очікуваних кредитних збитків дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків. Для торгової дебіторської заборгованості компанія застосовує спрощену оцінку резерву очікуваних збитків шляхом матричного резервування.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість	134	197
Резерв сумнівних боргів (резерв під очікувані кредитні збитки)	(55)	(12)
Разом	79	185

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів/резерву під очікувані збитки):

	31.12.2018	31.12.2017
до 3-х місяців	69	158
від 3-х місяців до року	30	27
більше року	35	12
Разом	134	197

Керівництво Компанії вважає, що торгова дебіторська заборгованість Компанії буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

	31.12.2018	31.12.2017
Аванси за товари та послуги	85	81
Резерв сумнівних боргів (резерв під очікувані кредитні збитки)		
Разом	85	81

Сума авансу за послуги складається із авансових платежів за оренду приміщення, за послуги охрани приміщення, за послуги інтернету, за хоз.товари, за техобслуговування автомобіля.

15. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на звітну дату інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії включає:

	31.12.2018	31.12.2017
Заборгованість за цінні папери	5829	5829
Безвідсоткові позики співробітникам		
інші		
Резерв під очікувані кредитні збитки		
Разом	5829	5829

Станом на 31.12.2018 року обліковується інша поточна дебіторська заборгованість за ЦП в сумі 5829 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року обліковувалась інша поточні дебіторська заборгованість за ЦП в сумі 5829 тис. грн.

16. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня поточні фінансові інвестиції Компанії включають цінні папери українських емітентів. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено Українською асоціацією інвестиційного бізнесу (УАІБ).

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

Акції українських емітентів та частки у статутному капіталі	76	76
---	----	----

Разом	76	76
-------	----	----

Станом на 31.12.2018 року, цінні папери, які обліковуються у складі інвестицій, призначених для торгівлі, у сумі 76 тис. грн, відносяться до 2-го рівня ієрархії.

Станом на 31.12.2017 року, цінні папери, які обліковувались у складі інвестицій, призначених для торгівлі, у сумі 76 тис. грн, відносились до 2-го рівню ієрархії. Переведення між рівнями ієрархії не відбувалось.

17. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках в банках у таких валютах:

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

Українські гривні	3402	3037
-------------------	------	------

Долари США	2	1
------------	---	---

Разом	3404	3038
-------	------	------

Станом на 31.12.2018 року, грошові кошти утримуються Компанією у АТ "Райффайзен банк Аваль" (334 тис. грн., або 9,81 %), у АТ "Ощадбанк" (3069 тис. грн. 90,16 %), у Філії "КиївСіті" ПАТ КБ "Приватбанк" (1 тис. грн., або 0,03).

Банківські рахунки Компанії, по яким маються залишки станом на 31 грудня, включають:

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

Поточні рахунки	106	338
-----------------	-----	-----

Короткострокові депозити	3298	2700
--------------------------	------	------

Разом	3404	3038
-------	------	------

Суми по депозитах, що відображені на балансі Компанії станом на 31 грудня, (% річний):

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

Депозити в національній валюті (строковий), 13%		2700
---	--	------

Депозити в національній валюті (строковий), 15%	550-	-
---	------	---

Депозити в національній валюті (строковий), 17%	2500-	-
---	-------	---

Депозитна лінія в національній валюті 9%	248	-
--	-----	---

Разом	3298	2700
-------	------	------

18. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал підприємства включає статутний капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Протягом звітного періоду змін у структурі акціонерів Компанії не відбувалось. Станом на 31.12.2018 р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Компанії згідно Протоколу № 1/2018 від 12 квітня 2018 року. Діючу редакцію Статуту Компанії зареєстровано 25.04.2018 року Зареєстрований капітал Компанії складає 7 180 800,00 гривень. (Сім мільйонів

сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок).

Структура акціонерів Компанії станом на 31 грудня 2018 року є наступною:

31 грудня 2018			
Кількість акцій, шт. %			
Акціонери, що володіють пакетом більш ніж 5 %			
ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"	22465515	6055	8,4322
ТОВ "АЛЬПИНА"	32433700	4486	6,2472
ТОВ "ДЕРЛІНГ"	32433736	5539	7,7136
ТОВ "АРХОН"	32561021	7000	9,7482
ТОВ "ФЕРОНА"	32466232	7000	9,7482
ТОВ "МОНДІАЛЬ"	34545640	6372	8,8737
ТОВ "ВІТЯЗЬ"	31647427	7000	9,7482
ТОВ "ГЕОЛАНТ"	32990023	7000	9,7482
ТОВ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТІВ"	33907239	7000	9,7482
Всього	57452	80,0077	
Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5 %		14356	19,9923
Разом	71808	100.0	

Протягом звітнього періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися. Внески до статутного капіталу сплачені учасниками Компанії грошовими коштами в повному обсязі.

Компанія дотримується нормативних вимог до розміру статутного капіталу:

Нормативний акт НКЦПФР Нормативний показник Показник Компанії

1.Пункт 2 статті 14 Розділу II Закону "Про депозитану систему України" №5178-VI від 06.07.2012р.;

2.Пункт 3 глави 4 Розділу III Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку Затверджене рішенням НКЦПФР № 817 від 14.05.2013 р.;

3.Пункт 17 глави 2 Розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - депозитарної діяльності та клірингової діяльності Затверджене рішенням НКЦПФР № 862 від 21.05.2013 р. Статутний капітал повинен бути сплачений коштами в розмірі не менше як 7 мільйонів гривень

7181

тис. грн.

19. КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ

Капітал у дооцінках станом на звітні дати 31.12.2017 року та 31.12.2018 року складає 293 тис. грн. Це дооцінка основних засобів (транспортні засоби) проведена Компанією в минулих періодах.

20. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Додатковий капітал станом на 31.12.2017 року складає 628 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року сума додаткового капіталу складає 1095 тис. грн. Збільшення на 467 тис. грн. відбулось шляхом відрахування 94,66% чистого прибутку, отриманого у 2017 році, який підлягає розподілу згідно з Протоколом № 1/2018 від 12.04.2018 року загальних зборів акціонерів на розвиток та модернізацію матеріально - технічної бази Компанії.

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки інші операційні доходи та витрати включають:

	2018 рік	2017 рік
Інші операційні доходи:	443	324
Інші операційні прибутки від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю:		

Дохід за нарахованими відсотками за депозитом	435	280
Дохід від відшкодування сумнівної заборгованості	8	43
Дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості		1
Дохід від курсової різниці	-	-
Сумнівні та безнадійні борги	(32)	(2)
Витрати від курсової різниці		(21)
Інші (послуги інтернет, ремонт автомобіля)	(113)	(31)
Інші операційні витрати	(145)	(54)
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	298	270

23. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Станом на звітні дати інші доходи та витрати включають:

	2018 рік	2017 рік
Інші доходи	-	82
Дохід від продажу та переоцінки цінних паперів	-	4-
Неопераційна курсова різниця	-	-
Дохід від продажу ОЗ	-	-
Інші доходи (від дисконтування довгострокової заборгованості)	-	78
Інші фінансові доходи (отримані дивіденди)	3	
Інші витрати від зміни ціни договору по ЦП		
Інші витрати (дисконтування довгострокової заборгованості)	(18)	
Інші фінансові витрати		
Фінансовий результат від іншої діяльності	(15)	82

Дохід Товариства від наданих послуг у звітному році збільшився, порівняно з минулим роком, на 41 тис. грн. Це зумовлене невеликим збільшенням ринку на послуги. Собівартість реалізованих послуг зменшилась на 70 тис. грн. Інші операційні витрати збільшились на 91 в зв'язку з нарахуванням резерву під очікувані кредитні збитки.

24. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

З 1 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р.	18%
З 1 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 р.	
З 1 січня 2018 р. по 31 грудня 2018 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

	2018 рік	2017 рік
Поточний податок (витрати з податку на прибуток)	(93)	(108)
Відсрочений податок		
Разом	(93)-	(108)

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за

правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу.

25. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

Компанія здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 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

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

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

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

	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Дата оцінки	31.12.18	31.12.18	31.12.17	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
	31.12.18		31.12.17					
Фінансові інвестиції, що призначені для торгівлі					76	76		76
	76							

Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

Станом на 31.12.2017 року, цінні папери, які обліковувались у складі інвестицій, призначених для торгівлі, у сумі 76 тис. грн, відносились до 2-го рівню ієрархії. Переведення між рівнями ієрархії не відбувалось.

Станом на 31.12.2018 року, цінні папери, які обліковувались у складі інвестицій, призначених для торгівлі, у сумі 76 тис. грн, відносились до 2-го рівню ієрархії. Переведення між рівнями ієрархії не відбувалось.

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2018	2017	2018	2017
Фінансові активи	76		76	76
Грошові кошти та їх еквіваленти	3404	3038	3404	3038

Керівництво Компанії 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.

26. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Стаття "Інші надходження" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 431 тис. грн. До складу цієї статті за 2018 рік включена сума отриманих процентів банку за депозитними договорами.

Стаття "Інші надходження" в звіті про рух грошових коштів у 2017 році складала 302 тис. грн. До складу цієї статті була включена сума отриманих процентів банку за депозитними договорами.

Стаття "Інші витрачання" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 116 тис. грн. До складу статті "Інші витрачання" за 2018 рік включена сума, перерахування грошових коштів під звіт 98 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування 18 тис. грн.

Стаття "Інші витрачання" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у 2017 році складала 188 тис. грн. До складу статті "Інші витрачання" за 2017 рік включена сума, перерахування грошових коштів під звіт 133 тис. грн., розрахунково-касове обслуговування 18 тис. грн. та зменшення нарахованих процентів банку в зв'язку з достроковим розірванням депозитного договору 36 тис. грн.

27. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони або операції з пов'язаними сторонами, як визначено у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", представлені таким чином:

а) Особа, або близький член родини такої особи пов'язаний з Компанією, якщо така особа:

I. має контроль або спільний контроль над Компанією;

II. має значний вплив на Компанію; або

III. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

б) Компанія пов'язана з іншою Компанією, якщо виконується будь-яка з наведених нижче умов:

I. Компанія та інша компанія є членами однієї групи (що означає, що кожна материнська чи дочірня компанія пов'язані між собою);

II. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);

III. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;

IV. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;

V. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;

VI. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);

VII. Особа, визначена в а)і) має значний вплив на Компанію, або є представником провідного управлінського персоналу Компанії (або її материнської компанії).

При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Оцінка активів або зобов'язань здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним МСФЗ.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятись від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

На початок та кінець звітного періоду ідентифіковано наступні пов'язані сторони:

Ідентифікація пов'язаної сторони Частка у статутному капіталі Компанії %

Управлінський персонал Компанії, а саме: Голова правління, 2 члени правління - в т.ч. головний бухгалтер -

Нижче наведено дані по операціях та залишкам заборгованостей з пов'язаними сторонами:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 2018 рік	Станом на 31.12.2018
-------------------	----------------	--------------------	----------------------

		Оборот за 2017 рік	Станом на 31.12.2017
--	--	--------------------	----------------------

Управлінський персонал

(3 особи)	Заробітна плата	1550	-	1754	-
-----------	-----------------	------	---	------	---

Всьогох	1550	1754	-		
---------	------	------	---	--	--

28. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

З моменту прийняття Податкового кодексу України у 2011 році, постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Українське податкове законодавство не містить чітких інструкцій з певних податкових питань. Іноді тлумачення Компанією таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Компанії. Як зазначено вище, таке тлумачення податкового законодавства може надзвичайно ретельно перевірятися. Наслідки таких перевірок з боку податкових органів не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та діяльності організації в цілому.

Зобов'язання за оперативною орендою.

Станом на кінець звітного періоду Компанія не мала зобов'язань за нескасованими договорами оперативної оренди.

Юридичні зобов'язання

До ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" протягом 2018 року претензії та судові позови не пред'являлись.

29. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику

та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

До процесу управління ризиками у Компанії залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Компанії здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються.

В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Компанія проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності.

Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі.

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів.

Основні ризики, що властиві Компанії в ході її операційної діяльності, і способи їх управління представлені нижче.

Компанія при веденні професійної діяльності здійснює управління фінансовими та нефінансовими ризиками.

ФІНАНСОВІ РИЗИКИ.

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Компанії, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

" процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки. Компанія зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін.

" пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

" валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют

та золота. За 2018 рік курс ЄВРО коливався в коридорі, нижня межа якого становила 30,165168 грн./ЄВРО, а верхня - 35,664229 грн./ЄВРО,

- курс рубля РФ: нижня межа - 0,39584 грн./рубль, верхня межа - 0,51396 грн./рубль, - курс долара США: нижня межа - 25,915887 грн./долар США, а верхня межа - 28,875837 грн./долар США. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки Компанія майже не проводить операцій в іноземній валюті, але це може погіршити її стан бо впливає на фінансове становище її клієнтів.

" товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;

" 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 процентного, пайового, валютного чи товарного ризиків), 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.

" Серед методів пом'якшення цінового ризику Компанія використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

На основі аналізу стандартного відхилення від середнього значення фондового індексу ПФТС керівництво Компанії визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/-16,4% (у попередньому році +/-10,5%). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних прибутковостей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Цінові ризики

Емітент акцій Балансова вартість Стандартне відхилення, % (зміни) Потенційний вплив на чисті активи Компанії

Сприятливі зміни (зростання вартості) Несприятливі зміни

На 31.12.2018 р.

ПАО "НДУ" 76 +/-16,4+12 -12

Разом акції підприємств 76 +12 -12

На 31.12.2017 р.

ПАО "НДУ" 76 +/-10,5+8 -8

Разом акції підприємств 76 +8 -8

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 дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США/ євро (наприклад, державні облігації у доларах США/ єврооблігації Україн 0,8 відсотка, на основі, даних волатильності офіційного курсу гривні до долара США, опублікованого на офіційному сайті Національного банку України.

Чутливі до коливань валютного курсу активи

Активи номіновані в іноземній валюті 31 грудня 2018р. 31 грудня 2017р.

Каса та рахунки в банках	2	1	
Банківські депозити	-	-	
Всього	2	1	
Частка в активах Товариства, %			0,04%
			0,01%

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

Валютні ризики

Валюта Товариства	Сума	Стандартне відхилення, % (зміни)	Потенційний вплив на активи Товариства
-------------------	------	----------------------------------	--

	+	Сприятливі зміни (зростання вартості)	
		-	Несприятливі зміни

На 31.12.2018 р.

Долар США	1	0,8	-	-
-----------	---	-----	---	---

Разом	1	0,8	-	-
-------	---	-----	---	---

На 31.12.2017 р.

Долар США	1	2,71	-	-
-----------	---	------	---	---

Разом	1	2.71	-	-
-------	---	------	---	---

Кредитний ризик - ризик виникнення у Компанії фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Компанією відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

До кредитних ризиків відносяться, зокрема:

ризик контрагента - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання клієнтом або контрагентом за правочином щодо цінних паперів своїх зобов'язань перед Компанією;

ризик дефолту - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Компанії, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів;

Кредитний ризик виникає, головним чином, у зв'язку із дебіторською заборгованістю.

Дебіторська заборгованість

Управління кредитним ризиком, що пов'язаний із покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиницею у відповідності до політики, процедур та системі контролю, встановленими Компанією по відношенню до управління кредитними ризиками, що пов'язані із покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу. Основні фактори, які беруться до уваги в ході аналізу зменшення корисності дебіторської заборгованості включають визначення того, чи прострочені виплати основної суми заборгованості більш, ніж на 30 днів, чи відомо про будь-які труднощі з огляду на грошові потоки контрагентів, зниження кредитного рейтингу або порушення первісних умов відповідного договору. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупців. Компанія здійснює аналіз зменшення корисності заборгованості, що оцінюються індивідуально (по великим контрагентам), і резерву на зменшення корисності заборгованості, що оцінюються у сукупності (велика кількість малих дебіторів об'єднуються у однорідні групи). Компанія оцінює концентрацію ризику по відношенню до торгової дебіторської заборгованості, як низьку.

Резерв під зменшення корисності заборгованості, що оцінюється на індивідуальній основі

Компанія визначає суму резерву на зменшення корисності окремо за кожною суттєвою заборгованістю в індивідуальному порядку. Питання, що розглядаються при визначенні суми резерву, включають можливість реалізації бізнес-плану контрагента, його здатність підвищити продуктивність праці в разі виникнення фінансових труднощів, грошові надходження та

очікувані виплати дивідендів в разі оголошення банкрутом, наявність іншої фінансової підтримки та можлива вартість продажу застави, а також часові рамки очікуваних грошових потоків. Збитки від зменшення корисності оцінюються на кожен звітну дату, якщо будь-які непередбачені обставини не вимагають більшої уваги.

Резерв під зменшення корисності заборгованості, що оцінюється на сукупній основі

Компанія визначає суму резерву на зменшення корисності несуттєвої заборгованості, а також окремої суттєвої заборгованості, стосовно якої ще немає об'єктивних ознак зменшення корисності, на сукупній основі. Компанія аналізує резерви на знецінення на кожен звітну дату, при цьому кожний сукупність заборгованостей (портфель) перевіряється окремо.

В ході аналізу резерву на зменшення корисності заборгованості на сукупній основі Компанія враховує зменшення корисності, що може мати місце у портфелі, навіть якщо немає об'єктивних ознак зменшення корисності окремої заборгованості. Збитки від зменшення корисності визначаються з урахуванням такої інформації: збитки в портфелі у попередніх періодах, поточні економічні умови, відповідний проміжок часу між моментом можливого понесення збитку від зменшення корисності та моментом визначення зменшення корисності як такого, що потребує створення резерву в ході аналізу знецінення окремих активів, а також очікувані надходження та відшкодування в разі знецінення зменшення корисності. Керівництво Компанії відповідає за прийняття рішення щодо тривалості такого періоду, що не повинна перевищувати один рік.

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

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Компанії у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями. Для управлінського персоналу Компанії надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Компанія здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності компанії перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

Як правило, Компанія забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності - ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

Інформація щодо кожного окремого виду дебіторської та кредиторської заборгованості Компанії у розрізі строків погашення представлена у відповідних розділах цих приміток.

Зниження ризику

Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, що виникають внаслідок зміни процентних ставок, а також кредитного ризику та ризику ліквідності.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати

25.1 ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Операційний ризик включає наступні:

" правовий ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Компанією вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Компанії або з правовими помилками, яких припускається Компанія при провадженні професійної діяльності;

" інформаційно-технологічний ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

" ризик персоналу - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Компанії (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

25.2 ІНШІ НЕФІНАНСОВІ РИЗИКИ

До інших нефінансових ризиків діяльності Компанії відносяться:

" стратегічний ризик - ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Компанії;

" ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик) - ризик виникнення збитків, пов'язаних зі зменшенням кількості клієнтів або контрагентів Компанії через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Компанії, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Компанією, або його діяльності в цілому, який може бути наслідком реалізації інших ризиків;

" системний ризик - ризик виникнення збитків у значної кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконанням (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик, на який впливає стан економіки загалом і певною мірою відбиваються на дохідності цінних паперів та фінансових інструментів, що обертаються на ринку цінних паперів, спричинені кон'юктурою та

особливостями фондового ринку, на якому Компанія здійснює свою діяльність, несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

" ризик настання форс-мажорних обставин - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, через настання невідворотних обставин, у тому числі обставин непереборної сили, що неможливо передбачити, які призводять або створюють передумови для виникнення збоїв у роботі Компанії або безпосередньо перешкоджають її нормальному функціонуванню.

25.3 УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність продовжувати свою діяльність так, щоб забезпечувати дохід для власників та виплат іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток власникам завдяки встановленню цін на послуги, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Компанії здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками.

На компанію розповсюджуються нормативи, які затверджені Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 р. "Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками". Протягом періоду з січня 2018 року по 30.11.2018 року Компанія дотримувалась вимог до розміру капіталу та встановлених нормативів, але в грудні 2018 року, показник Розмір власних коштів не відповідав вимогам.

Основною причиною погіршення показника розміру власних коштів за грудень 2018 року стало те що, дебіторська заборгованість за цінні папери в розмірі 5 829 000,00 грн. не була погашена своєчасно та станом на 31.12.2018 року Компанія не мала розумно необхідної та підтверджувальної інформації, яка могла б бути одержана без надмірних зусиль, котра показувала б на те, що кредитний ризик із моменту первісного визнання не зазнав значного зростання.

В зв'язку з цим, було нараховано резерв під очікувані кредитні ризики в розмірі 100% такої заборгованості. Нарахування резерву спричинило збитковий фінансовий результат в сумі 5 311 862,42 грн., що привело у невідповідність норму пруденційного показника "Розмір власних

коштів".

Але на дату затвердження до випуску та дату подання фінансової звітності, така інформація мала місце. Компанією було відкореговано суму нарахованого резерву та в майбутніх періодах показник "Розмір власних коштів" буде приведено у відповідність нормам.

Звітний період	Розмір власних коштів (норма не менше 7000000 грн.)	Норматив достатності власних коштів (норма не менше 1)	Коефіцієнт покриття операційного ризику (норма не менше 1)
Січень 2018 року	9074186,09	10,1955	20,2322
Лютий 2018 року	9045932,26	10,1637	20,1693
Березень 2018 року	9082196,89	10,2045	20,2502
Квітень 2018 року	9123951,91	10,2514	20,3433
Травень 2018 року	9137211,90	10,2663	20,3728
Червень 2018 року	9130887,77	10,2592	20,3587
Липень 2018 року	9127842,67	10,2558	20,3519
Серпень 2018 року	9128462,67	10,2565	20,3533
Вересень 2018 року	9105282,34	10,2305	20,3016
Жовтень 2018 року	9087904,20	10,2109	20,2629
Листопад 2018 року	9106039,20	10,2313	20,3033
Грудень 2018 року	3833790,96	4,3075	8,5480

25.4 ПОЛІТИКИ ТА ПРОЦЕДУРИ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Політики управління ризиками Компанії визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

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

Оцінку ефективності управління ризиками здійснює служба внутрішнього аудиту. (контролю) Товариства.

Виконавчий орган Товариства здійснює загальний контроль за ефективністю управління ризиками Товариства.

З метою удосконалення системи управління ризиками, контролю та корпоративного управління; для забезпечення надійності та ефективності системи внутрішнього контролю в Товаристві створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована "Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)", затвердженого Рішенням Наглядової ради (діючий Протокол № 171 від 16.05.2017 року). Відділ внутрішнього аудиту Товариства є органом оперативного контролю наглядової ради, підпорядковується наглядовій раді Товариства та звітує перед нею. Служба внутрішнього аудиту Товариства в процесі проведення перевірок керується чинним законодавством України та нормативними актами НКЦПФР. Діяльність відділу внутрішнього аудиту Товариства у 2018 року була направлена на перевірку й оцінку адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю та якості виконання призначених обов'язків співробітниками Товариства, надання незалежної оцінки системи внутрішнього контролю, встановленого у Товаристві, контролю за ризиками, зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів Товариства.

Під час перевірок, головна увага зосереджувалася на:

- своєчасному виявленню ризиків, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів Товариства та визначення їх оцінки,
- дотриманні Товариством вимог чинного законодавства, нормативних актів НКЦПФР, економічних нормативів тощо,
- на аналізуванні інформаційної системи, включаючи систему бухгалтерського обліку і супутніх видів контролю, вивченні фінансової та операційної інформації, дослідженні економічності та ефективності операцій з метою оцінки внутрішнього контролю.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до вимог МСБО (IAS) 10 "Події після звітного періоду" події після звітного періоду - це сприятливі або несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, а саме:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Відповідно до Закону від 07.12.2017 № 2246-VIII "Про державний бюджет України на 2018 рік" з 01.01.2018 року рівень мінімальної заробітної плати в Україні підвищено з 3723,00 грн. до 4173,00 грн.. Ця подія може мати вплив на формування фінансового результату Компанії за рахунок підвищення витрат на оплату труда, оплати невідпрацьованого часу та нарахування єдиного соціального внеску.

Інші події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних річної фінансової звітності або розкриття інформації звітного року, відсутні.

Голова Правління

Ющенко С.О.

Головний
Шпаківська О.Є.

бухгалтер

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	16463676
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0218
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0331, дата: 31.01.2013
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Відсутній
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 10-01/09-18, дата: 10.09.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 10.09.2018, дата закінчення: 28.02.2019
11	Дата аудиторського звіту	28.02.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	24 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

"УКРНАФТОГАЗ" (24101605),

станом на 31 грудня 2018 року

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
- Акціонерам та керівництву ПрАТ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ" (надалі по тексту "Компанія"), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року та її фінансові результати і грошові

потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Дебіторська заборгованість (КПА):

Станом на звітну дату Компанія обліковує дебіторську заборгованість. Загальний розмір такої дебіторської заборгованості в структурі активу балансу є суттєвим.

Поточна дебіторська заборгованість на звітну дату відображена у звіті про фінансовий.

Розкриття відповідних облікових політик щодо дебіторської заборгованості наведено у

Примітках до фінансової звітності в розділі 3 Фінансові інструменти (сторінки 15-20).

Розкриття відповідних сум та іншої інформації наведено у розділах 13-15 таких Приміток.

При аудиті поточної дебіторської заборгованості наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження первинних документів та облікових реєстрів обліку поточної дебіторської заборгованості; дослідження наявних актів звірок з дебіторами; отримання зовнішніх підтверджень щодо деяких сум дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображена на звітну дату у звіті про фінансовий стан в сумі 160 тис. грн. Розкриття відповідних облікових політик щодо дебіторської заборгованості наведено у Примітках до фінансової звітності в розділі фінансові інструменти.

Розкриття відповідних сум наведено у розділі 11 таких Приміток.

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Компанія відносить всю дебіторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Після первісної оцінки довгострокова дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

При аудиті довгострокової дебіторської заборгованості наші зусилля значною мірою були спрямовані на: ретельне дослідження підходу до визначення ставки відсотку, за якою

продисконтована довгострокова дебіторська заборгованість; дослідження первинних документів на підставі яких здійснювались бухгалтерські записи, Договори, акти, документи щодо розрахунків, розрахунок ставки дисконтування.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація - фінансова та/або нефінансова інформація (крім фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї), яка входить до складу річного звіту Компанії станом на 31.12.2018 року, складеного відповідно до вимог Закону України Про цінні папери та фондовий ринок № 3480-IV від 23.02.2006 (далі Закон № 3480-IV) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №2826 від 03.12.2013р. зі змінами від 04.12.2018р. №854 (Положення № 2826). До складу цієї інформації включено Звіт про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо свою думку щодо цієї іншої інформації, за виключенням виконання вимог, які накладаються Законом України Про цінні папери та фондовий ринок № 3480-IV, пункти 5-9 частини 3 статті 401.

Наше дослідження Звіту про корпоративне управління проводиться у відповідності до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації". Це означає, що наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що наше дослідження надало нам достатню основу для формування нашої думки.

На нашу думку, інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу річного звіту Компанії станом на 31.12.2018 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 статті 401, і надана інформація узгоджена з фінансовою звітністю Товариства.

На нашу думку Звіт про корпоративне управління включає всю інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 статті 401. Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок

шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА та з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013 № 160, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з

розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'єктивно вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

I. Цей розділ складений за вимогами Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 №2258-VIII.

Інформація:

Про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер.

Відповідно до ч.7 ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV Компанія звільнена від надання такого звіту.

Про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

Ми звертаємо увагу на дані Приміток до річної фінансової звітності Компанії, а саме розділ 2.2 "Основи підготовки фінансової звітності", пункт Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому, де зазначено, що керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Аудиторами не виявлено подій або умов, які вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

II. Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку що подається до Національної комісії з цінних паперів при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних

паперів та фондового ринку від 12.02.2013 № 160.

Основні відомості про Компанію на 31.12.2018:

- повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"

- ідентифікаційний код юридичної особи: 24101605

- місцезнаходження: 02094, м. Київ, вулиця Краківська, будинок 15/17, літера А

- дата державної реєстрації: 21.10.1996.

- основні види діяльності за КВЕД:

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

- дата внесення змін до установчих документів: 25.04.2018.

- перелік акціонерів, які є власниками 5% і більше акцій на дату складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора):

№ п/п Назва акціонера Компанії Ідентифікаційний код юридичної особи Кількість акцій, шт. % у статутному капіталі

1	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"	22465515	6055	8,4322
2	ТОВ "АЛЬПИНА"	32433700	4486	6,2472
3	ТОВ "ДЕРЛІНГ"	32433736	5539	7,7136
4	ТОВ "АРХОН"	32561021	7000	9,7482
5	ТОВ "ФЕРОНА"	32466232	7000	9,7482
6	ТОВ "МОНДІАЛЬ"	34545640	6372	8,8737
7	ТОВ "ВІГЯЗЬ"	31647427	7000	9,7482
8	ТОВ "ГЕОЛАНТ"	32990023	7000	9,7482
9	ТОВ "РИБАЛЬСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР МІГМАТИТІВ"	33907239	7000	9,7482

Всього- 57452 80,0077

Акціонери, що володіють пакетом менш ніж 5 % - 14356 19,9923

Разом - 71808 100,0000

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності, складеної за останній звітний період, вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії.

На звітну дату у складі власного капіталу Компанія обліковує статутний капітал у сумі 7181 тис. грн., капітал у дооцінках 293 тис. грн., додатковий капітал 1095 тис. грн., резервний капітал 762 тис. грн., а також нерозподілений прибуток 426 тис. грн.

Статутний капітал Компанії, як депозитарної установи, відповідає вимогам п.2 статті 14 Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 №5178-VI. Такі вимоги передбачають мати сплачений коштами статутний капітал у мінімальному розмірі не менш як 7 мільйонів гривень. На звітну дату статутний капітал Компанії складає 7181 тис. грн.

Збільшення резервного капіталу у 2018 році здійснено на суму 25 тис. грн. Такий капітал сформовано за рахунок нерозподіленого прибутку 2017 року, як 5% такого прибутку.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Компанії у звітному періоді нерозподілений прибуток зменшився.

Розмір чистих активів, або власного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на звітну дату складає 9757 тис. грн. Чисті активи Компанії більше ніж сума статутного капіталу.

Вважаємо що Компанія дотримується нормативних вимог щодо розміру власного капіталу.

Відповідності розміру статутного капіталу установчим документам (опис оцінки із зазначенням форми внесків)

Установчим документом Компанії є статут. Статут в новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів Компанії від 12.04.2018, Протокол №1/2018. Відповідно до даних цього статуту, статутний капітал складає 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Розмір статутного капіталу на звітну дату, відповідно до даних бухгалтерського обліку, складає 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Вважаємо, що розмір статутного капіталу Компанії відповідає відомостям, наведеним у такому статуті. Форма внесків наведена у наступному параграфі.

Формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал сплачено в розмірі 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок). Вартість вкладів акціонерів, внесених внаслідок придбання ними акцій наведена в наступній таблиці:

№ з/п	Назва підприємства	Сума, грн	Дата внесків	Документи про сплату	Форма внесків
1	ЕМІСІЯ				
1	АКБ "Укрнафтогазбанк"	22000,0			
		38000,0	23.08.1996		
			17.10.1996	Банківська виписка від 23.08.1996 р.	
				Банківська виписка від 17.10.1996 р.	Грошові кошти
2	ВАТ "Кремнафтопродуктсервіс"	42000,0			
		18000,0	24.09.2002		
			30.08.2002	Банківська виписка від 24.09.2002 р.	
				Банківська виписка від 30.08.2002 р.	Грошові кошти
3	ВАТ "Завод обважнювачів"	22000,0			
		3800,0			
		700,0			
		4900,0			
		28600,0	30.08.1996		
			19.09.1996		
			07.10.1996		
			15.10.1996		
			28.10.1996	Банківська виписка від 30.08.1996 р.	
				Банківська виписка від 19.09.1996 р.	
				Банківська виписка від 07.10.1996 р.	
				Банківська виписка від 15.10.1996 р.	
				Банківська виписка від 28.10.1996 р.	Грошові кошти
4	ВАТ "Укрнафта"	90000,0	15.01.1996	Банківська виписка від 15.01.1996 р.	
					Грошові кошти
5	ВАТ "Ексімнафтопродукт"	22000,0			
		3800,0			
		34200,0			
		20000,0	23.08.1996		
			24.09.1996		
			25.09.1996		
			07.10.1996	Банківська виписка від 23.08.1996 р.	
				Банківська виписка від 24.09.1996 р.	
				Банківська виписка від 25.09.1996 р.	

Банківська виписка від 07.10.1996 р. Грошові кошти
6 ВАТ "Аверс" 2000,0
3000,0 20.08.1996
01.10.1996 Банківська виписка від 20.08.1996 р.
Банківська виписка від 01.10.1996 р. Грошові кошти
7 ВАТ "Київський меблевий комбінат" 1000,0
1000,0
1500,0
3000,0 10.10.1996
10.10.1996
10.10.1996
16.10.1996 Банківська виписка від 10.10.1996 р.
Банківська виписка від 10.10.1996 р.
Банківська виписка від 10.10.1996 р.
Банківська виписка від 16.10.1996 р. Грошові кошти
3787,2
439,2
9273,6 27.12.1996
10.10.1996
10.10.1996 Товарно-транспортна накладна (№1040-а від 27.12.1996 р., №20-а від 10.10.1996
р., №24-а від 10.10.1996 р. відповідно) Матеріальні цінності
8 ВАТ "УкрНГГ" 5000,0
5000,0 16.08.1996
20.09.1996 Банківська виписка від 16.08.1996 р.
Банківська виписка від 20.09.1996 р. Грошові кошти
9 ВАТ "Український інститут по проектуванню нафтопереробних і нафтохімічних
підприємств" 3500,0
6500,0 22.08.1996
23.09.1996 Банківська виписка від 22.08.1996 р.
Банківська виписка від 23.09.1996 р. Грошові кошти
10 ВАТ "Полтавський ГЗК" 24000,0
56000,0 17.10.1996
11.12.1996 Банківська виписка від 17.10.1996 р.
Банківська виписка від 11.12.1996 р. Грошові кошти
11 ВАТ "Маріупольгаз" 60000,0 15.10.1996 Банківська виписка від 15.10.1996 р.
Грошові кошти
12 ДНДІ "Еластик" 20000,0 17.10.1996 Банківська виписка від 17.10.1996 р.
Грошові кошти
13 ЗАТ "Укртатнафта" 80000,0 11.10.1996 Банківська виписка від 11.10.1996 р.
Грошові кошти
14 ДП АТ "Ліщинівка" 14000,0
6000,0 01.10.1996
05.09.1996 Банківська виписка від 01.10.1996 р.
Банківська виписка від 05.09.1996 р. Грошові кошти
15 Фізичні особи 3000,0 25.09.1996 Приходний касовий ордер №1,2,3 від
25.09.1996 р. Грошові кошти
300,0 01.10.1996 Приходний касовий ордер №1 від 01.10.1996 р. Грошові
кошти
7000,0 02.10.1996 Приходний касовий ордер №1,2,3,4,5,6,7,8 від 02.10.1996 р.
Грошові кошти
6800,0 04.10.1996 Приходний касовий ордер №1,2,3,4 від 04.10.1996 р.

	Грошові кошти			
	4500,0	08.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3 від 08.10.1996 р.	
	Грошові кошти			
	1000,0	10.10.1996	Приходний касовий ордер №1 від 10.10.1996 р. Грошові	
кошти				
	1000,0	14.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2 від 14.10.1996 р.Грошові	
кошти				
	800,0	16.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2 від 16.10.1996 р.Грошові	
кошти				
	10090,0	17.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11	
від 17.10.1996 р.	Грошові кошти			
	5000,0	18.10.1996	Приходний касовий ордер 1,2,3,4,5 від 18.10.1996 р.	
	Грошові кошти			
	1800,0	23.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2 від 23.10.1996 р.Грошові	
кошти				
	2590,0	24.10.1996	Приходний касовий ордер №1,2 від 24.10.1996 р.Грошові	
кошти				
	210,0	25.10.1996	Приходний касовий ордер №1 від 25.10.1996 р. Грошові	
кошти				
	210,0	28.10.1996	Приходний касовий ордер №1 від 28.10.1996 р. Грошові	
кошти				
	700,0	01.11.1996	Приходний касовий ордер №1 від 01.11.1996 р. Грошові	
кошти				
	ВСЬОГО по 1 ЕМІСІЇ	700000,0		
	2 ЕМІСІЯ			
1	ВАТ "Ексімнафтопродукт"	120000,0	23.12.1997	Банківська виписка від
	23.12.1997 р.	Грошові кошти		
2	ВАТ "ТД"УКрнафта"	77000,0	31.12.1998	Банківська виписка від
	31.12.1998 р.	Грошові кошти		
3	ВАТ "Маріупольгаз"	140000,0	30.12.1997	Банківська виписка від 30.12.1997 р.
	Грошові кошти			
4	ВАТ "Укрнафта"	110000,0	29.10.1997	Банківська виписка від 29.10.1997 р.
	Грошові кошти			
5	ВАТ "Укртатнафта"	120000,0	13.03.1998	Банківська виписка від 13.03.1998 р.
	Грошові кошти			
6	ЗАТ "Іллічівськзовніштранс"	100000,0		
	100000,0	01.10.1997		
	02.03.1998	Банківська виписка від 01.10.1997 р.		
	Банківська виписка від 02.03.1998 р.	Грошові кошти		
7	ВАТ "Запоріжгаз"	2000,0		
	60000,0			
	138000,0	06.03.1998		
	13.03.1998			
	16.03.1998	Банківська виписка від 06.03.1998 р.		
	Банківська виписка від 13.03.1998 р.			
	Банківська виписка від 16.03.1998 р.	Грошові кошти		
8	ВАТ "Івано-Франківськгаз"	19000,0		
	27000,0			
	9000,0	13.03.1998		
	16.03.1998			
	25.06.1998	Банківська виписка від 13.03.1998 р.		

	Банківська виписка від 10.02.2000 р.			
	Банківська виписка від 10.03.2000 р.			
	Банківська виписка від 13.03.2000 р.			
	Банківська виписка від 14.03.2000 р.	Грошові кошти		
2	ВАТ "Базис-Інвестмент"	9000,0		
	450000,0			
	1050000,0			
	21000,0	19.04.2000		
	19.04.2000			
	22.06.2000			
	19.07.2000	Банківська виписка від 19.04.2000 р.		
	Банківська виписка від 19.04.2000 р.			
	Банківська виписка від 22.06.2000 р.			
	Банківська виписка від 19.07.2000 р.	Грошові кошти		
3	ТОВ "Холдінг-цент-Златорусь"	12500,0	19.04.2000	
	Банківська виписка від 19.04.2000 р.	Грошові кошти		
4	ДАК "Придніпровські МН"	1500000,0	29.12.1999	Банківська виписка від 29.12.1999 р. Грошові кошти
5	ВАТ "Запоріжгаз"	12200,0	29.03.2000	Договір на передплату акцій № ю-4/к від 29.03.2000 р.
6	ЗАТ "Укртатнафта"	8600,0	03.12.1999	Договір на передплату акцій № ю-79 від 03.12.1999 р.
7	ВАТ "ТД "Укртатнафта-Київ"	5100,0	03.12.1999	Договір на передплату акцій № ю-78 від 03.12.1999 р.
8	ВАТ "Ексімнафтопродукт"	15300,0	01.12.1999	Договір на передплату акцій № ю-1/к від 01.12.1999 р.
9	ВАТ "Маріупольгаз"	15300,0	10.01.2000	Договір на передплату акцій № ю-6/к від 10.01.2000 р.
10	ВАТ "Укрнафта"	15300,0	01.12.1999	Договір на передплату акцій № 33/ю-245 від 01.12.1999 р.
11	Фізичні особи	1200,0	17.01.2000	Приходний касовий ордер №9,10,11,12 від 17.01.2000 р. Грошові кошти
		34800,0	19.01.2000	Приходний касовий ордер №16,17,18,19 від 19.01.2000 р. Грошові кошти
		10200,0	19.04.2000	Приходний касовий ордер №120,121,122 від 19.04.2000 р. Грошові кошти
	ВСЬОГО по 3 ЕМІСІЇ	3400500,0		
	4 ЕМІСІЯ			
1	ВАТ "Вінницягаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 1 від 17.07.2000 р. Акції
2	ВАТ "Дніпропетровськгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 2 від 31.07.2000 р. Акції
3	ВАТ "Донецькоблгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 3 від 01.08.2000 р. Акції
4	ВАТ "Житомиргаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 4 від 17.07.2000 р. Акції
5	ВАТ "Закарпатгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 5 від 15.08.2000 р. Акції
6	ВАТ "Івано-Франківськгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 6 від 20.07.2000 р. Акції
7	ВАТ "Кировоградгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 7 від 26.07.2000 р.

8	Акції ВАТ "Кримгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 8 від 18.07.2000 р.
9	Акції ВАТ "Миколаївгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 9 від 15.08.2000 р.
10	Акції ВАТ "Полтавагаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 10 від 15.08.2000 р.
11	Акції ВАТ "Рівнегаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 11 від 10.08.2000 р.
12	Акції ВАТ "Тернопільгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 12 від 21.07.2000 р.
13	Акції ВАТ "Харківгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 14/213 від 14.09.2000 р.
14	Акції ВАТ "Харківміськгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 13-52/4 від 12.09.2000 р.
15	Акції ВАТ "Чернігівгаз"	2800,0	15.02.2001	Договір обміну № 15 від 07.08.2000 р.
16	Акції НАК "Нафтогаз України"	28000,0	15.02.2001	Договір обміну № 16 від 15.09.2000 р.
17	Грошові кошти АЕК "Київенерго"	70000,0	19.04.2001	Банківська виписка від 19.04.2001 р.
ВСЬОГО по 4 ЕМІСІЇ		140000,0		
5 ЕМІСІЯ				
1	Акції АЕК "Київенерго"	5500,0	28.12.2001	Договір обміну № 275 від 15.06.2001 р.
2	Акції ВАТ "Енергоресстр"	9000,0	12.04.2001	Договір міни № 10 від 12.04.2001 р.
3	Акції ТОВ "ІНЕКО-Менеджмент"	3500,0	12.04.2001	Договір міни № 10 від 12.04.2001 р.
4	Акції ТОВ "Енергетична Консалтингова Група"	3500,0	18.04.2001	Договір міни № 8 від 18.04.2001 р.
5	Грошові кошти ВАТ "Ексімнафтопродукт"	39000,0	08.04.2002	Банківська виписка від 08.04.2002 р.
6	Акції Фізичні особи	3000,0	12.04.2001	Договір міни № 09 від 12.04.2001 р.
		1000,0	18.04.2001	Договір міни № 07 від 18.04.2001 р.
ВСЬОГО по 5 ЕМІСІЇ		64500,0		
6 ЕМІСІЯ				
1	Грошові кошти CORNESIA CONSULTING LIMITED	733600,0	26.09.2011	Банківська виписка від 26.09.2011 р.
2	Грошові кошти CRILESSA ENTERPRISES LIMITED	733600,0	26.09.2011	Банківська виписка від 26.09.2011 р.
ВСЬОГО по 6 ЕМІСІЇ		1467200,0		

При цьому акції 6 емісії були розміщені з отриманням емісійного доходу. Сума такого доходу склала 67200,00 грн. та відображена у відповідному розділі звіту про фінансовий стан. Таким чином Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі 7180800,00 грн. (Сім мільйонів сто вісімдесят тисяч вісімсот гривень 00 копійок).
Неоплачений капітал на звітну дату не обліковується.

Відсутності у Компанії прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність

податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Вважаємо, що у Компанії на звітну дату не обліковуються задекларовані прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, а також несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів.

Компанія у поточному періоді продовжувала здійснювати професійну діяльність на ринку цінних паперів відповідно до отриманої ліцензії. Внесення коштів до статутного капіталу проведено у періодах, що були раніше за звітний. Відповідно до тверджень керівництва Компанії такі кошти були використані за напрямками, передбаченими статутом.

Інформація щодо пов'язаних осіб Компанії, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, а саме:

Голова Правління - здійснює вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Член Правління - може здійснювати вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Член Правління - Головний бухгалтер, може здійснювати вплив на управління та/або діяльність Компанії;

Внутрішній аудитор - здійснює нагляд за поточною діяльністю Компанії, перевірку результатів поточної фінансової діяльності Компанії, контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Компанії.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

В процесі перевірки нами не виявлено непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату на балансі Компанії відсутні непередбачені активи та зобов'язання - наведено достовірно.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

При здійсненні перевірки нами не виявлено подій після дати балансу, які б не знайшли відображення у фінансовій звітності та могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу.

Вважаємо, що до інших факторів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому можна віднести такі: політична та економічна ситуація в державі Україна, можливі кардинальні зміни законодавства регулюючого функціонування фондового ринку, діяльність Компаній на ньому, а також зміна економічної кон'юнктури.

Оцінити ступінь впливу таких факторів, або обставин на діяльність Компанії можливо після

настання зазначених подій.

Інша фінансова інформація відповідно до законодавства.

Іншої фінансової інформації окрім наведеної у доданій до цього звіту аудитора фінансової звітності Компанією не наводиться.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"

Код за ЄДРПОУ 16463676

№ і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, видане згідно рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.

Відповідно до положень Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" внесена до наступного розділу реєстру аудиторських фірм: суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, номер реєстрації у Реєстрі 0218.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.

Аудитори, що брали участь в аудиті Вавілова Вікторія Валеріївна, чинний сертифікат аудитора №004056 серії А, виданий згідно з рішенням АПУ від 24.12.1999р. за № 85, номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100876.

Місцезнаходження та фактичне

місце розташування 01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір № 10-01/09-18 від 10.09.2018 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 10.09.2018 р. - 28.02.2019 р.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок), є

Генеральний директор

В.В. Вавілова

Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

28 лютого 2019 року

Київ, Україна

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію

емітента, про те, що, наскільки це відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
23.01.2018	24.01.2018	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
06.09.2018	07.09.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.12.2018	12.12.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів