



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ТЕСТ-АУДИТ"
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Код ЄДРПОУ 22698202
вул. Данилівського, 8, кв. 108, м. Харків, 61058, Україна
р/р 26001000073624 в ПАТ "УКРСОЦБАНК" м. Київ,
МФО 300023
тел.: +3 (057) 701 48 93,
факс: +3 (057) 705 00 80
e-mail: test-audit@meta.ua
www. test-audit.com.ua

Свідчення про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0416 видає рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р.

**AUDIT FIRM
"TEST-AUDIT"
PRIVATE ENTERPRISE**

Registration number 22698202
Danilevsky Street, 8, apartment 108, Kharkiv, 61058, Ukraine
26001000073624 PJSC "UKRSOTSBANK" Kyiv,
MFO 300023
ph.: +3 (057) 701 48 93,
fax: +3 (057) 705 00 80
e-mail: test-audit@meta.ua
www. test-audit.com.ua

Evidence for inclusion in the register of auditors and audit firms № 0416 issued by the Audit Chamber of Ukraine from 26.01.2001 № 98.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

- 1) Учасникам Товариства.
- 2) керівництву Товариства.
- 3) Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.
- 4) іншим користувачам на розсуд керівництва Товариства.

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «МДЦ», що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

Відповідальність аудитора

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

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

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори мають певну незгоду з управлінським персоналом Товариства щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності.

В звітному періоді ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЖГАЛУЗЕВИЙ ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР» не створює в обліку резерв на виплату відпусток, що суперечить п. 14 МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», однак розрахункова оцінка суми такого забезпечення, що складає 7 753,20 грн свідчить про те, що можливий вплив таких розбіжностей є несуттєвим для фінансової звітності.

У складі дебіторської заборгованості ТОВ «МДЦ» станом на 31.12.2016 р. обліковується заборгованість контрагентів у сумі 50 210,35 грн., за якою минув загальний строк позовної давності - три роки (ст. 257 Цивільного кодексу України № 435-IV від 16.01.2003 р. із змінами). Резерв сумнівних боргів на дану заборгованість не нарахований, що не відповідає розділу 5 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Вплив на фінансову звітність даного викривлення є несуттєвим.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ТОВ «МДЦ» на 31 грудня 2016 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор АФ «Тест-Аудит» ПП,
Аудитор



Н.В. Пантелєєва

(сертифікат серії А № 001649,
виданий АФН 27.10.1994 р., термін дії до 27.10.2018 р.)

22 березня 2017 р.

Адреса аудитора: 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВ "Міжгалузовий депозитарний центр"**

Регіон **ХАРКІВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Клас економічної діяльності **інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення**

Середня кількість працівників **7**

Адреса, телефон **вулиця Космічна, буд. 26, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61145**

Масштаб виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2017	01	01
35477315		
6310136300		
240		
66.19		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	6
первісна вартість	1011	36	43
знос	1012	36	37
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	6
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104	55
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	123	168
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	7 431	7 424
Готівка	1166	-	-
Вкладення в банках	1167	31	24
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Відстрочена частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
в тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	7 658	7 647
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 658	7 653

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 031	7 031
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	512	512
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(93)	(61)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 450	7 482
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	204	167
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4	4
Усього за розділом III	1695	208	171
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 658	7 653

Керівник

Літвінова Вікторія Костянтинівна

Головний бухгалтер

Літвінова Вікторія Костянтинівна

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



Підприємство

Чистий

Чисті з

премі

премі

зміна

зміна

Собівар

(товарів

Чисті п

Валови

прибу

збиток

Дохід (в

зобов'яз

Дохід (в

зміна

зміна

Інші опе

у том

дохід

справе

дохід

сільськ

дохід

опода

Адмініст

Витрати

Інші опер

у тому

витрат

справе

витрат

сільськ

Фінансо

прибуто

збиток

Доход від

Інші фіна

Інші дохо

у тому

дохід в

Фінансові

Втрати від

Інші витра

Прибуток

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
35477315		

Підприємство ТОВ "Міжгалузевий депозитарний центр"
(найменування)Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	660	702
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(487)	(534)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	173	168
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(135)	(298)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(9)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	30	-
збиток	2195	(-)	(130)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2	2
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32	-
збиток	2295	(-)	(128)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(7)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	32	-
збиток	2355	(-)	(135)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	32	(135)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	41	46
Витрати на оплату праці	2505	115	103
Відрахування на соціальні заходи	2510	27	38
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	447	644
Разом	2550	631	832

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Літвінова Вікторія Костянтинівна

Літвінова Вікторія Костянтинівна

Пантелеєва

Підпри

I. Р.

Надход

Реаліза

Поверн

у тому

Цільов

Надход

Надход

Надход

Надход

Надход

поточн

Надход

Надход

винагор

Надход

Надход

Інші над

Витрача

Товарів

Праці

Відрахув

Зобов'яз

Витрача

Витрача

вартість

Витрача

Витрача

Витрача

Витрача

Витрача

контракта

Витрача

Інші витр

Чистий р

II. Рух

Надходже

фінансови

необоротн

Надходже

відсотків

дивідендів

Надходже

Надходже

Надходже

іншої госп

Інші надхо

Підприємство **ТОВ "Міжгалузевий депозитарний центр"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	12	31
35477315		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2016** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	665	717
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	12
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	1 017
Надходження від повернення авансів	3020	4	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	208	96
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(527)	(543)
Праці	3105	(104)	(99)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(27)	(42)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18)	(20)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18)	(13)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(1 017)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(208)	(95)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-9	26
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	2
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2	2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7	28
Залишок коштів на початок року	3405	7 431	7 403
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 424	7 431

Керівник

Літвінова Вікторія Костянтинівна

Головний бухгалтер

Літвінова Вікторія Костянтинівна

Директор АФ «Тест-Аудит» ПП



(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 031	-	512	-	(93)	-	-	7 450
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	7 031	-	512	-	(93)	-	-	7 450
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32	-	-	32
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Возподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	32	-	-	32
Залишок на кінець року	4300	7 031	-	512	-	(61)	-	-	7 482

Керівник

Літвінова Вікторія Костянтинівна

Головний бухгалтер

Літвінова Вікторія Костянтинівна



ВІ
СК
Ко
під
опи
діял
пос
Тов
деп
зак
ком
В
фон
Д
ДЕПО
Товар
код35
підпр

Загальна інформація про підприємство:

Повна назва підприємства: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЖГАЛУЗЕВИЙ ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР».

Скорочена назва підприємства ТОВ «МДЦ».

Дата державної реєстрації: 11.10.2007 р.

Юридична та фактична адреса: 61145, Харківська обл., місто Харків, вулиця Космічна, будинок 26.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: bgs.kh.ua/fcs

Адреса електронної пошти: mdc@bgs.kh.ua

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства, опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство: Основний вид діяльності ТОВ «МДЦ»: КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. Предметом діяльності Товариства є професійна діяльність на фондовому ринку: депозитарна діяльність депозитарної установи. Професійна діяльність здійснюється відповідно до законодавства України на підставі відповідних ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи	АЕ № 286587	08.10.2013	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОМУ РИНКУ	необмежений

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІЖГАЛУЗЕВИЙ ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР» було створене в результаті рішення зборів засновників Товариства відповідно до (Протокол від «04» жовтня 2007 року). (ідентифікаційний код 35477315)

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) підприємства протягом звітного періоду: 7 осіб.

Статутний капітал Товариства складає **7031200** (сім мільйонів тридцять одна тисяча двісті) грн. 00 коп.

Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує підприємство за поточним рахунком у національній валюті: АТ "УкрСиббанк", МФО банку 351005, поточний рахунок **26503154610400**.

Інформація про посадових осіб товариства: директор Літвінова Вікторія Костянтинівна.

Інформація про учасників Товариства та розмір їх часток у Статутному капіталі Товариства

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові	Реєстраційний код платника податків	Місце проживання	Розмір внеску до статутного капіталу, грн.	Частка у статутному капіталі, %
1	ТОВ «ФКМ-3»	35248076	Україна, 61022 м. Харків, вул. Клочківська, б.№67	5227500	74,35
2	ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ»	35349642	Україна, 61022 м. Харків, вул. Клочківська, б.№67	45900	0,65
3	Сердюков Костянтин Георгійович	2148501112	Україна, 61045 м. Харків, пров. Дербентський, 14А, кв.1	1757800	25,00

Даний звіт **Товариства** складено відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Кінцем звітного періоду, щодо якого Товариство складає звітність за МСФЗ, є 31 грудня 2016 року.

В цьому звіті надаються:

- Інформація про товариство,
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік.,
- Звіт про власний капітал за 2016 рік.,
- Примітки та розкриття до фінансової звітності за 2016 рік.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ЗВІТНОСТІ:

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ТОВ «МДЦ» на 2016 рік затверджені наказом № 1-бух від 04.01.2016 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність ТОВ «МДЦ» на 2016 рік. підготовлена у повній відповідності з міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність ТОВ «МДЦ» достовірно відображає фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Фінансова звітність ТОВ «МДЦ» своєчасно відображає події: своєчасно означає можливість для осіб, які приймають

рішення, мати інформацію вчасно, так, щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності Товариства. Це судження керівництва ґрунтується на розгляді фінансового стану підприємства, поточних планів, прибутковості операцій і доступу до фінансових ресурсів, а також на аналізі впливів фінансової кризи на майбутні операції Товариства. Залежності від сезонності немає.

Згідно МСФЗ 21 керівництво ТОВ «МДЦ» повідомляє, що валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, складена у тисячах гривень, округлених до цілого, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність ТОВ «МДЦ» підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це дає можливість передбачати реалізацію активів та виконання всіх зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності ТЛВ «МДЦ» підготувало фінансову звітність за 2016 рік. за формами, затвердженими Міністерством фінансів України.

Фінансова ТОВ «МДЦ» є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки ТОВ «МДЦ», яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

У фінансовій звітності не допускається взаємозалік активів і зобов'язань, а також доходів і витрат, якщо тільки це не потрібно або не дозволено відповідно до МСФЗ.

Суттєві положення Облікової політики.

Метою облікової політики ТОВ «МДЦ» є вдосконалення якості фінансової звітності щодо доречності, надійності і порівнянності цієї фінансової звітності у часі та з фінансовою звітністю інших підприємств.

Облікова політика ТОВ «МДЦ» - це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, прийняті ТОВ «МДЦ» для складання та подання фінансової звітності.

Відповідно до п.8 МСБО (IAS) 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» у тих випадках, коли ефект від застосування облікової політики не є суттєвим, її застосування не є обов'язковим, що не припускає навіть несуттєвих відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS) і залишення таких відступів невиправленими з метою представлення фінансового становища, фінансових результатів діяльності або грошових коштів підприємства певним чином.

Відповідно до п.10 МСБО (IAS) 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» відсутність конкретного МСФЗ (IFRS), застосованих до операції, іншої події або умови є підставою використовувати власне професійне судження керівництва в розробці й застосуванні облікової політики для формування інформації, яка надійна та доречна для користувачів при прийнятті економічних

рішень. Правом виносити професійне судження наділені посадові особи, які мають право підпису документів, що є підставою для відображення активів, капіталу, зобов'язань, грошових потоків і господарських операцій в обліку і фінансовій звітності.

Прийнята облікова політика ТОВ «МДЦ» застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть підходити різні облікові політики.

Представлення активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан здійснюється з використанням класифікації на короткострокові та довгострокові, а в межах кожної групи – за зростанням ліквідності. Для оцінки довгострокових активів і зобов'язань, що підлягають дисконтуванню, використовується ефективна ставка відсотка, а за неможливості її визначення в якості ставки дисконтування використовується подвійна облікова ставка Національного банку України. Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку представляється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і згідно вимог п.105 МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності».

Прийняття рішення про суттєвість обліково-звітної інформації здійснюється у відповідності до вимог п.7, 29-31 МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», п.41-49 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки», п. 15 МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність». Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони окремо чи в сукупності могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів. Визначення суттєвості обліково-звітної інформації ґрунтується на її розмірі і/або характері та оцінюються за конкретних обставин. З метою дотримання вимог п.41-49 МСФЗ 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» суттєвою визнається помилка, вартісне значення якої складає 1% від валюти балансу або за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності. Подання елементів фінансової звітності передбачає створення класів (статей) виходячи з характеру і функцій елементів. При прийнятті рішення про виділення класів в рамках елементів фінансової звітності ТОВ «МДЦ» керується принципом суттєвості - всі суттєві статті активів, зобов'язань, капіталу, доходів та витрат представляються окремо.

Зміни і доповнення до облікової політики ТОВ «МДЦ» можуть бути внесені виключно за наявності обставин, які регламентуються п.14 МСБО (IAS) 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Бухгалтерський облік ТОВ «МДЦ» ведеться з урахуванням вимог МСБО і МСФЗ, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 N 291 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09.12.2011 N 1591), Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 N 88, Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 N 69 та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку, норми яких поширюються на підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за МСФЗ.

Відповідальність за дотримання вимог щодо ведення обліку і складання фінансової звітності несе керівництво ТОВ «МДЦ».

При складанні повного комплексу фінансових звітів за МСФЗ за 2016 рік., в якості порівняльних даних, використовуються дані попередньої фінансової звітності, складеної в 2015 році на основі МСФЗ.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Підготовка фінансової звітності вимагає від Керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про непередбачені зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються подібні припущення та оцінки.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Допущення та оціночні значення ТОВ «МДЦ» засновані на вихідних даних, якими воно володіло у своєму розпорядженні на момент підготовки цієї фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непередбачуваних ТОВ «МДЦ» обставин.

У процесі застосування облікової політики ТОВ «МДЦ» керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал ТОВ «МДЦ» застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання;

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

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є обачливою;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал ТОВ «МДЦ» посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

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

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

Під час здійснення судження управлінський персонал ТОВ «МДЦ» враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо умовних активів і зобов'язань

Характер умовних активів і зобов'язань передбачає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або відсутності одної або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій.

Судження щодо забезпечень

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку обґрунтовано сплатило би ТОВ «МДЦ» для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу ТОВ «МДЦ» «СПВДРУЖНІСТЬ» та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду.

Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюється зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей за можливістю використовується інформація зі схожих ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненим, потрібна певна частка судження Керівництва для встановлення справедливої вартості. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Судження щодо основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу Керівництво виходить з очікуваної корисності активу для ТОВ «МДЦ» та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного застарівання, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного

обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Судження щодо податків

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильне до частих змін. Поточні активи та зобов'язання з податків відображені у фінансовій звітності виходячи з погоджених у встановленому законодавством порядку зобов'язань на 31.12.2016 р. У разі проведення податкових перевірок у майбутніх періодах сума поточних активів і зобов'язань може змінитися.

Судження щодо дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

Судження щодо запасів

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Грошові кошти та їх еквіваленти

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Метод оцінки ринковий.

Вихідні дані: офіційні курси НБУ.

Дебіторська заборгованість

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

Метод оцінки дохідний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки.

Поточні зобов'язання

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Метод оцінки витратний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

Рекласифікації у фінансової звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

У фінансовій звітності за 2016 рік. було застосовано рекласифікацій статей щодо в частині відображення дооцінки фінансових активів. (див. п.6 Капітал у до оцінках)

Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Складається з доходу від здійснення депозитарної діяльності.

Вид діяльності	Тис.грн.
Депозитарна діяльність	660
Всього	660

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Вид витрат	Тис.грн.
Матеріальні витрати	41
Витрати на послуги НДУ,	17
Заробітна плата	93
Відрахування на соціальні заходи	20
Публікації в пресі	62
Консультаційні послуги	100
Інформатизаційні послуги	69
Послуги зв'язку	15
Послуги інтернету	9
Обслуговування техніки	1
Оренда приміщення	60
Всього	487

Інші фінансові доходи

Вид доходів	Тис.грн.
Відсотки отримані від залишків на рахунках	2

Інші операційні витрати

Вид витрат	Тис.грн.
Нарахування ЄСВ на лікарняний (декретний)	2

Витрати з податку на прибуток: 0 тис. грн..

Основні засоби Первісна вартість на 01.01.2016 р. - 36 тис грн., знос – 36 тис. грн. Первісна вартість на 31.12.2016 р. складає 43 тис. грн., знос – 37 тис. грн., надходження протягом звітного періоду - 7 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові	Реєстраційний код платника податків	Місце проживання	Розмір внеску до статутного капіталу, грн.	Частка у статутному капіталі, %
1	ТОВ «ФКМ-3»	35248076	Україна, 61022 м. Харків, вул. Клочківська, 67	5227500	74,35
2	ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ»	35349642	Україна, 61022 м. Харків, вул. Клочківська, 67	45900	0,65
3	Сердюков Костянтин Георгійович	2148501112	Україна, 61045 м. Харків, пров. Дербентський, 14А, кв.1	1757800	25,00

Грошові кошти

Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду - 24 тис. грн. , в тому числі:

- на поточному рахунку в банку – 24 тис. грн.

Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених законодавством, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного періоду Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом збільшення статутного капіталу.

Розкриття операцій з пов'язаними сторонами

Протягом 2016 року у ФОП Сердюкова К.Г. (ПІН 2148501112) було придбано та сплачено консультаційних послуг на суму 95 тис. грн. згідно договору №5 від 15.01.2016р. За оренду приміщення ФОП Сердюковій І.В. (ПІН 2694700667) по договорах № К-2 від 01.11.2016 р. та № К-7 від 01.03.2016 р. було сплачено 60 тис. грн., отримано та сплачено за консультаційні послуги по договору № 1 від 14.01.2016 р. 22 тис. грн. А також від ТОВ «ФКМ-3» за послуги було отримано 1 тис. грн..

Персонал та оплат праці.

Середньооблікова чисельність персоналу 6 чол. , в т.ч. штатних 5 чол.

Витрати на оплату праці 115 тис. грн. (в т.ч. заробітна плата - 109 тис. грн., відпускні - 6 тис. грн.)

Умовні та договірні зобов'язання

Єдиними зобов'язаннями, визнаними у звіті про фінансовий стан суб'єкта господарювання, є ті, що існують на кінець звітного періоду. Додаткові забезпечення не нараховувались. Умовних та договірних зобов'язань на кінець звітного періоду не має.

Ризики

До фінансових ризиків, що пов'язані з веденням професійної діяльності, відносяться наступні:

1) **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;

2) **кредитний ризик** – ризик виникнення в установи фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед установою 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 Товариством;
- *ризик дефолту* – ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Товариству, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів;

Концентрація кредитного ризику щодо поточної дебіторської заборгованості є прийнятною, оскільки клієнтська база є диверсифікованою, прострочена заборгованість відсутня.

З метою зменшення кредитного ризику, Товариство веде діяльність з кредитоспроможними і надійними контрагентами, мінімізує авансові платежі.

3) **ризик ліквідності** – ризик виникнення збитків в установи у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання нею в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

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.

Аналіз ризиків охоплює всі продукти, послуги та процеси професійної діяльності Товариства і передбачає як якісну оцінку відповідних ризиків, так і оцінку їх кількісних параметрів (у разі можливості).

Вимірювання та оцінювання ризику передбачає опис виявлених ризиків, бримання прогнозу стосовно вірогідності настання подій та масштабів їх наслідків, пов'язаних з предметом оцінки ризику.

Оцінка ризиків передбачає визначення:

- ступеня ймовірності їх виникнення;
- можливих негативних наслідків;
- рівня загрози виникнення ризику, що може вплинути на виконання зобов'язань та обсяг можливих збитків.

Невзаємопов'язані ризики оцінюються окремо. Взаємопов'язані ризики оцінюються за сукупністю. На основі проведеної оцінки здійснюється ранжування та виявлення критичних ризиків (високий рівень) для Товариства.

Оцінка ризику може носити якісний та/або кількісний характер:

- якісна оцінка ризику - процес встановлення характеристик ризику шляхом суб'єктивної (експертної) оцінки. Завдання якісної оцінки ризику – оцінити принциповий ступінь їх небезпеки, який визначається такими якісними термінами як «високий», «середній», «низький» і виділити фактори, що впливають на рівень ризику товариства;

- кількісна оцінка ризику - процес встановлення (розрахунку) характеристик ризику на основі математичної моделі. Кількісна оцінка ризику полягає у визначенні числового значення ризику;

На етапі аналізу ризиків кожний ризик, що був внесений до профілю ризиків Товариства, оцінюється з точки зору вірогідності настання події та її наслідків за тримірною матрицею.

З метою управління ризиками Товариством розроблено та затверджено Положення про систему управління ризиками діяльності з торгівлі цінними паперами/депозитарної діяльності депозитарної установи, яке регламентує функціонування системи управління ризиками (далі – СУР), відображає загальні положення СУР, визначає профіль ризиків і систему заходів із запобігання та мінімізації їх впливу, а також встановлює права й обов'язки та розподіляє відповідальність між структурними підрозділами, посадовими особами та працівниками Товариства у процесі управління ризиками, визначає основні

принципи управління ризиками, пов'язаними із здійсненням професійної діяльності з торгівлі цінними паперами/депозитарної діяльності депозитарної установи

Події після звітного періоду

Події після звітного періоду, які вимагають коригувань у фінансовій звітності або додаткового розкриття, відсутні.

Директор  Літвінова В.К.



Директор АФ «Тест-Аудит» ПП

