

**Висновок ревізійної комісії
стосовно перевірки фінансово-господарської діяльності
за 2012 рік
ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»**

м. Київ

«21» березня 2013 р.

У відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» та статті 16 Статуту ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», ревізійна комісія у складі:
Голови ревізійної комісії - Гордієнко Ольги Юріївни;
Члена ревізійної комісії - Сухачева Володимира Вікторовича;
Члена ревізійної комісії - Коваленко Вадима Євгеновича;
Члена ревізійної комісії – Рядько Наталії Василівни;
Члена ревізійної комісії - Параскеви Оксани Павлівни
здійснили перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - Біржа) за 2012 рік.

Обсяг перевірки

Ревізійна комісія під час проведення перевірки здійснила аналіз бухгалтерського обліку, фінансових звітів Біржі та виконання бюджету. Ревізійній комісії надані такі документи:

1. Баланс станом на 31.12.2012 р.
2. Звіт про фінансові результати за 2012 р.
3. Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.
4. Звіт про власний капітал за 2012 р.
5. інші документи і матеріали, надані за її запитом в ході роботи над цим висновком.

На засіданні Наглядової Ради 14.03.2013 р. затверджена аудиторська компанія по перевірці фінансово-господарської діяльності за 2012 р. - ТОВ «Аудиторська фірма «НОРМА».

Звіт призначений для розгляду на Загальних Зборах Акціонерів ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

1. Основні відомості ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»

ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» до зміни типу товариства мало найменування ПрАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», яке до приведення своєї діяльності у відповідність з ЗУ «Про акціонерні товариства» мало найменування ВАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», яке створено внаслідок реорганізації шляхом перетворення ДП «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» і є повним правонаступником всіх прав та обов'язків ДП «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 20.03.1997 р., реєстраційний номер 1 070 105 0002 011354, код ЄДРПОУ 21672206 (яке до зміни найменування мало найменування ДП «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС»).

Повна назва	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
Код СДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Сплачений статутний капітал	32 010 000,00 грн.
Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Серія АВ № 145365, дата видачі виписки: 11.03.2013 р.
Ліцензії	Серія АД № 034421 від 11.06.2012 р. на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку.
Основні види діяльності	Діяльність організатора торгівлі і створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозиції, проведення регулярних торгів фінансовими інструментами за встановленими правилами, централізованого укладання і виконання договорів щодо фінансових інструментів та розв'язання спорів відповідно до законодавства.

2. Стан бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік господарських операцій автоматизовано та здійснюється згідно з вимогами, встановленими Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. та Положенням (Стандартам) бухгалтерського обліку з дотриманням прийнятої в Біржі облікової політики, яка визначає всі принципи питання ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Документування їх у бухгалтерських реєстрах проводиться на підставі первинних документів. Складання фінансової звітності проводиться на підставі даних оборотно-сальдових відомостей та відомостей аналітичного обліку.

Готівкові операції здійснювались без порушень касової дисципліни. Проведена ревізія грошових коштів у касі та на банківських рахунках. Станом на 31.12.2012 року залишок грошових коштів та їх еквівалентів в банках складає 73033,0 тис. грн. Порушень нормативних актів, що регулюють касові операції і операції на банківських рахунках не виявлено.

3. Основні засоби

Аналітичний і синтетичний облік основних засобів і нематеріальних активів відповідає вимогам чинного законодавства, зокрема вимогам Положенням (Стандартам) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби". Біржа визначала об'єкт основних засобів активом, якщо існує ймовірність того, що у майбутньому будуть отримані економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Балансова вартість основних засобів за мінусом зносу на 31.12.2012 р. склала 627,0 тис. грн., залишкова вартість нематеріальних активів відповідно - 33837,0 тис. грн. Амортизація основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувалась прямолінійним методом, виходячи зі строку корисної експлуатації.

В 2012 р. було створено об'єкт основних засобів вартістю 215744,38 грн., що складався з витрат, пов'язаних з переїздом до нового орендованого приміщення. Сума амортизаційних відрахувань по даному об'єкту за 2012 р. склала 5393,58 грн.

4. Заробітна плата

При перевірці правильності нарахування та виплати заробітної плати встановлено, що заробітна плата нараховувалася і виплачувалась вчасно у відповідності зі штатним розписом Біржі. Поршень чинного законодавства при нарахуванні і виплаті зарплати та при обчисленні податків із заробітної плати не виявлено. Заборгованість по виплаті заробітної плати станом на 31.12.2012 р. відсутня. В 2012 році проведені заходи щодо оптимізації витрат по заробітній платі: за 2 місяці попереджено окремих співробітників про скорочення штату. За результатами проведених заходів чисельність співробітників змінилася з 30 осіб (на початок 2012 року) до 22 осіб (на кінець 2012 року). Компенсаційні виплати звільненим працівникам були здійснені в розмірі 548,5 тис. грн. На кінець 2012 р. створено резерв по забезпеченню виплат відпусток в розмірі 884,7 тис. грн.

5. Фінансові інвестиції

Біржі належать корпоративні права у Статутному фонді інших юридичних осіб, а саме:

1. ТОВ «ПФТС Нові Технології» - 51 тис. грн.;
2. ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» - 5417 тис. грн.

Загальна сума фінансових інвестицій згідно даних балансу складає 5468,0 тис. грн.

По результатам перевірки 5468,0 тис. грн.

6. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості здійснюється у відповідності з П(С) БО-10 «Дебіторська заборгованість».

Станом на 31.12.2012 р. на балансі Біржі обліковується наступна дебіторська заборгованість:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи (послуги) - 92,0 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість з бюджетом - 183,0 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість - 1521,0 тис. грн.

Всього - 1796,0 тис. грн.

Довгострокової дебіторської заборгованості немає.

Облік дебіторської заборгованості відповідає вимогам нормативних документів.

Кредиторська заборгованість на 31.12.2012 р. склала 3171,0 тис. грн., в т.ч.:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи (послуги) - 1452,0 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом -49,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання - 1670,0 тис. грн.

Відображення зобов'язання відповідає основним вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку № 11 «Зобов'язання».

7. Фінансова звітність

При перевірці даних фінансової звітності Біржі станом на 31.12.2012 р. встановлено, що дані наведені у фінансовій звітності відповідають даним бухгалтерського обліку і дають повне та достовірно уявлення про склад активів і пасивів Біржі станом на ці дати.

Станом на 31.12.2012 р.:

Власний капітал Біржі -	110893,0 тис. грн.
Активи -	114949,0 тис. грн.
Поточні зобов'язання -	3171,0 тис. грн.
Чисті активи -	111778,0 тис. грн.

8. Статутний капітал

Розмір статутного фонду (капіталу) Біржі станом на 31.12.2012 р. становить 32 010 000,00 грн. і складається з 32010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. кожна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій реєстраційний № 120/1/2012, дата реєстрації 27.06.2012 р.). Акції випущенні у бездокументарній формі.

9. Розкриття інформації щодо фінансових результатів

За результатами 2012 р. Біржею отримано від'ємний фінансовий результат - збиток в розмірі 3101,0 тис. грн.

Загальний висновок

За результатами перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» в 2012 році Ревізійна комісія підтверджує, що фінансово-економічні показники, що зазначені в річній фінансовій звітності, відображають реальне положення справ в організації.

Підписи

Голови ревізійної комісії — Гордієнко Ольга Юрївна

Члена ревізійної комісії — Сухачев Володимир Вікторович

Члена ревізійної комісії — Коваленко Вадим Євгенович

Члена ревізійної комісії — Рядько Наталія Василівна

Члена ревізійної комісії — Параскева Оксана Павлівна

