

**Звіт Ревізійної комісії
АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
стосовно перевірки його фінансово-господарської
діяльності за 2019 рік**

05 березня 2020 р.

м. Київ

Відповідно до вимог розділу 16 Статуту АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі – «Товариство») та ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства», ревізійна комісія у складі:

- члена ревізійної комісії – Бойчук Юлії Остапівни;
- члена ревізійної комісії – Коваленко Вадима Євгеновича;
- члена ревізійної комісії – Олейнікової Ольги Володимирівни;
- члена ревізійної комісії – Рибальченка Андрія Анатолійовича;
- члена ревізійної комісії – Телегей Анатолія Вікторовича

провели планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства з метою надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновку щодо дотримання Товариством вимог законодавства України, Міжнародних стандартів фінансової звітності та затвердженої облікової політики, достовірності, повноти та точності фінансової звітності АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2019 рік.

Основні відомості про АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»:

Повна назва	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
Код ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Сплачений статутний капітал	32 010 000,00 грн.
Ліцензії	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку, видана згідно рішення НКЦПФР № 138 від 05.03.2019 р.
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.

Діяльність Ревізійної комісії у 2019 р. була спрямована на системний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та дотриманням облікових процедур.

Під постійним контролем перебували проміжні баланси та звіти про фінансові результати, річна фінансова звітність Товариства.

Дистанційні перевірки Ревізійної комісії здійснювалися використовуючи інформацію отриману по електронній пошті та розміщену на офіційному сайті Товариства.

Під час перевірок запитувалась інформація, що дозволяє оцінити:

- відповідність принципів ведення бухгалтерського та податкового обліку, прийнятої облікової політики Товариства та Міжнародним стандартам фінансової звітності;
- контроль за штатною чисельністю співробітників;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів;
- дотримання бюджетних показників для забезпечення беззбиткової діяльності Товариства.

Інформаційні джерела при проведенні перевірки діяльності Товариства:

- Баланс Товариства станом на 31.12.2019 р.;
- Звіт про фінансові результати за 2019 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- розшифровки по окремим балансовим рахункам Товариства;
- довідки про виконання бюджетних показників Товариства;
- аналітичні матеріали;
- розрахунки щодо дотримання відповідності пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, встановлених згідно рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. із змінами;
- пояснення посадових осіб.

Станом на 31.12.2019 р. базові фінансові показники Товариства, відображені в балансі та звіті про фінансові результати за 2019 рік, мають наступний вигляд:

(тис. грн.)	
Показник	2019 рік
Усього активів	40120
Нематеріальні активи	17585
Основні засоби	740
Довгострокові фінансові інвестиції	1
Сумарна дебіторська заборгованість	218
Грошові кошти та їх еквіваленти	21576
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(59024)
Власний капітал	39158
Статутний капітал	32010
Поточні зобов'язання	962
Фінансовий результат діяльності Товариства – Чистий прибуток (збиток)	(5653)
Штатна чисельність працівників на кінець періоду (осіб)	18
Чисельність працівників, що працюють по договору цивільно-правового характеру, на кінець періоду (осіб)	2

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2019 р. становить 32 010 000,00 грн. і складається з 32010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. кожна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 120/1/2012, дата реєстрації 27.06.2012 р.). Змін в статутному капіталі Товариства не відбувалось.

По результатах діяльності у 2019 р. Товариство отримало збиток у сумі 5653 тис. грн. Ключовим фактором, що вплинув на його формування, стало те, що відбувся перегляд облікових величин і згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи» здійснено списання нематеріального активу «Торгове програмне забезпечення» в сумі 3959 тис. грн., в зв'язку з закінченням договірних відносин, право використання якого надавалось такими договірними відносинами. Крім цього, технічна недоцільність для Товариства використання вказаного продукту обумовлена наявністю санкційних обмежень та створенням власного продукту для торговельної системи. Це надасть змогу в подальшому запобігти обтяжливим зайвим витратам, що обумовлювались договірними зобов'язаннями.

Решта фінансового результату за 2019 р. сформувалася за рахунок операційної діяльності Товариства в умовах стагнації фондового ринку України. Протягом 2019 р без врахування послуг для учасників клірингу (юридичних осіб) для проведення операцій з цінними паперами, дохідна частина бюджету Товариства в порівнянні з 2018 р. майже не змінилась, навіть по деяким статтям збільшилась за рахунок проведення аукціонів ФГВФО та Виконавчої служби з продажу цінних паперів, на які звернуто стягнення.

Стосовно витратної частини бюджету, то враховуючи особливість діяльності Товариства як організатора торгівлі цінними паперами, подальше зменшення витрат негативно позначилось би на загальному функціонуванні підприємства. Разом з тим, у 2019 р.

витрати в сумі 2,2 млн. грн. спрямовано на створення та вдосконалення функціональних можливостей програмних продуктів. Створені нематеріальні активи генеруватимуть майбутні економічні вигоди та зменшать витрати на підтримку та обслуговування програмно-технічного комплексу Товариства.

Висновок Ревізійної комісії

За результатами виконання контрольної функції ревізійною комісією встановлено наступне:

Товариство при веденні бухгалтерського обліку діє згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності та затвердженої облікової політики.

Отримана під час проведення контрольних функцій інформація дає можливість зробити обґрунтований висновок щодо результатів діяльності Товариства за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р., а саме:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства, є достовірними;
- бухгалтерський та податковий обліки ведуться у відповідності до вимог чинного законодавства;
- фінансові операції відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до їх фактичних значень;
- показники фінансового стану свідчать про стабільність та можливість оперативно розраховуватись за своїми зобов'язаннями, незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

З урахуванням вищезазначеного, ревізійна комісія вважає за можливе підтвердити, що перевірена звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображає інформацію про фактичний фінансовий стан АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» на 31 грудня 2019 р., порядок формування результатів діяльності за 2019 р. відповідає методології МСФЗ.

Підписи:

Член ревізійної комісії — Бойчук Юлія Остапівна

Член ревізійної комісії — Коваленко Вадим Євгенович

Член ревізійної комісії — Олейнікова Ольга Володимирівна

Член ревізійної комісії — Рибальченко Андрій Анатолійович

Член ревізійної комісії — Телегей Анатолій Вікторович

