

Титульний аркуш

30.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

0082

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Лупій Б.О

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" (21672206) за 2022 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 30.09.2025, Рішення наглядової ради емітента від 30.09.2025 (Протокол №112)

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

<https://pfts.ua/>

(URL-адреса вебсайту)

30.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Емітент не користується послугами рейтингових агенств, не здійснював випусків інших цінних паперів крім акцій, не здійснював публічної пропозиції цінних паперів, не здійснював придбання власних акцій протягом звітного періоду. В емітента відсутні філіали чи інші відокремлені структурні підрозділи. Обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні. В емітента відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента. В емітента відсутня інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. Емітент не користувався послугами рейтингових агенств. Члени Наглядової ради не отримують винагороду. Придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не здійснювалось. В емітента відсутня інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента. В емітента відсутня інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. До емітента не застосовувались штрафні санкції протягом звітного періоду. В емітента не впроваджена посада корпоративного секретаря. Емітент не здійснює виробництво або реалізацію продукції. Емітент не бере участі в інших юридичних особах. В емітента відсутня рада директорів, комітети виконавчого органу, одноосібний виконавчий орган. Емітент не затверджував політику розкриття інформації. В структурі власності емітента, органах управління та серед клієнтів, контрагентів відсутні громадяни та юридичні особи з держав зони ризику. У власності емітента відсутні цінні папери, корпоративні права, тощо осіб з держав зони ризику. Дивідентна політика емітентом не затверджувалась. В звітному році рішення про виплату дивідендів не приймалися. Загальні збори акціонерів у звітному році не відбулись

Зміст до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
2	Скорочене найменування	АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
4	Дата державної реєстрації	03.11.2008
5	Місцезнаходження	01004, Україна, м.Київ, Печерський р-н, м.Київ, вулиця Шовковична 42-44
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	inf_emitenta@pfts.ua
11	Адреса вебсайту	https://pfts.ua/
12	Номер телефону	(044) 277-50-00
13	Статутний капітал, грн	32010000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	18
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	5497
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.11 - Управління фінансовими ринками (основний) 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і 82.99 - Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч.	Філія АТ "Укресімбанк" в м. Києві, МФО 322313
---	----------------------------	---

	філії, відділення банку)	
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA533223130000026009000040961
	Валюта рахунку	Гривня

Судові справи:

№ з/п	Номер справи та дата відкриття провадження	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги (в т.ч. їх розмір)	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	640/31012/20 14.12.2020	Окружний адміністративний суд міста Києва	АТ "Фондова біржа ПФТС"	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		про визнання протиправною та скасування постанови	Розгляд в суді касаційної інстанції (станом на кінець звітного періоду)
2	826/16841/16 01.11.2016	Окружний адміністративний суд міста Києва	АТ "Фондова біржа ПФТС"	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		про визнання протиправною та скасування постанови	Розгляд в суді касаційної інстанції (станом на кінець звітного періоду)

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Вищий орган Товариства - Загальні збори Товариства	Акціонери товариства (їх представники)	Акціонери товариства (їх представники)
2	Наглядова рада Товариства	15 членів	Амітан Олена Анатоліївна - Член Наглядової ради Амелін Анатолій Ігорович - Член Наглядової ради Блащук Юрій Олександрович - Член Наглядової ради Бродович Сергій Васильович - Член Наглядової ради Осипенко Руслан Анатолійович - Член Наглядової ради Резніченко Сергій Вікторович - Член Наглядової ради Холодян Андрій Іванович - Член Наглядової ради Цатурян Арина Норайрівна - Член Наглядової ради Янь Дуншен - Голова Наглядової ради Ястреблянська Марія Василівна - Член Наглядової ради Guo Yong Xiang - Член Наглядової ради Li Kai - Член Наглядової ради Liu Deng Qing - Член Наглядової ради Xie Min - Член Наглядової ради Xu Hong Hong - Член Наглядової ради
3	Виконавчий орган-Правління Товариства	2 члени Правління	Лупій Богдан Олександрович - Голова Правління; Коломієць Андрій Анатолійович - Член Правління
4	Ревізійна комісія	5	1) Бойчук Юлія Остапівна - Член Ревізійної комісії; 2) Коваленко Вадим Євгенович - Член Ревізійної комісії; 3) Олейнікова Ольга Володимирівна - Член Ревізійної комісії; 4) Рибальченко Андрій Анатолійович - Член Ревізійної комісії; 5) Телегей Анатолій Вікторович - Член Ревізійної комісії.

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Наглядової ради	Янь Дуншен			1970	вища	25	ТОВАРИСТВО ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БОСЕ (ГОНКОНГ) КО., ЛІМІТЕД"Тяньцзіньське акціонерне товариство з обмеженою відповідальністю "Бохайська Товарна Біржа"БОСЕ (Гонконг) КО., Лімітед 40977562 Дтректор Голова Наглядової ради Директор	30.12.2020 на три роки	Ні
2	Член Наглядової ради	Амітан Олена Анатоліївна			1980	вища	18	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ СОКУР"ТОВ "АЛЬТАНА АСІСТАНС"ТОВ "ФК "АЛЪЯНС"Відкритий недержавний пенсійний фонд "Всеукраїнський пенсійний фонд" 20337279; 38749600; 34899246; 38201905; 38356406 Генеральний директор Головний юрисконсульт Генеральний директор Юрисконсульт Голова ради	30.12.2020 на три роки	Ні
3	Член Наглядової ради	Амелін Анатолій Ігорович			1977	вища	20	- - -	30.12.2020 на три роки	Ні
4	Член Наглядової ради	Бродович Сергій Васильович			1966	вища	38	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ	30.12.2020 на три роки	Ні

								ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАСК"ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКАТ- ТРЕЙД"ВСЕУКРАЇНСЬКА ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ "ФЕДЕРАЦІЯ КОВЗАНЯРСЬКОГО СПОРТУ УКРАЇНИ" 31902989; 39029755; 21679036 Директор Директор Президент		
5	Член Наглядової ради	Блащук Юрій Олександрович			1958	вища	43	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АКЦІОНЕРНИЙ БАНК "УКРГАЗБАНК"АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ БАНК РЕКОНСТРУКЦІЇ ТА РОЗВИТКУ" 23697280; 26520688 Незалежний член Наглядової ради Незалежний член Наглядової ради	30.12.2020 на три роки	Ні
6	Член Наглядової ради	Осипенко Руслан Анатолійович			1967	вища	35	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ БАНК РЕКОНСТРУКЦІЇ ТА РОЗВИТКУ"Китайська Торгова Асоціація 26520688; 39805718 Незалежний член Наглядової ради Виконавчий директор	30.12.2020 на три роки	Ні
7	Член Наглядової ради	Резніченко Сергій Вікторович			1967	вища	35	ТОВ "Фондова компанія "Фаворит"ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " КИЇВСЬКИЙ РЕМОНТНО- МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" 23730178; 01412710 Заступник Генерального директора Голова Наглядової ради	15.04.2021 по 30.12.2023	Ні
8	Член Наглядової ради	Холодян Андрій Іванович			1971	вища	32	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	30.12.2020 на три роки	Ні

								"ІНТЕРСТАРЧ УКРАЇНА" 38307757 Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності		
9	Член Наглядової ради	Цатурян Арина Норайрівна			1997	вища	5	Громадська організація "Український Інститут Майбутнього" 40506138 Аналітик	26.03.2021 по 30.12.2023	Ні
10	Член Наглядової ради	Ястреблянська Марія Василівна			1984	вища	11	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ БАНК РЕКОНСТРУКЦІЇ ТА РОЗВИТКУ" 26520688 Корпоративний секретар	30.12.2020 на три роки	Ні
11	Член Наглядової ради	Guo Yong Xiang			1981	вища	21	Тяньцзіньське акціонерне товариство з обмеженою відповідальністю "Бохайська Товарна Біржа" - Директор інформаційного відділу компанії, директор офісу та заступник генерального директора	30.12.2020 на три роки	Ні
12	Член Наглядової ради	Li Kai			1972	вища	30	Shanghai Stock Connect Investment Information Technology CoShanghai Qilan Asset Management Co., LTD - Голова Правління Директор	30.12.2020 на три роки	Ні
13	Член Наглядової ради	Xie Min			1959	вища	35	ТОВ Азійський інвестиційний фонд (Китай) - Головний операційний директор	30.12.2020 на три роки	Ні
14	Член Наглядової ради	Liu Deng Qing			1970	вища	23	ТОВ "Джунціхуа з оцінки активів" - Генеральний директор	30.12.2020 на три роки	Ні
15	Член Наглядової ради	Xu Hong Hong			1985	вища	13	Тяньцзіньське акціонерне товариство з обмеженою відповідальністю "Бохайська Товарна Біржа" - директор департаменту інвестицій та управління	30.12.2020 на три роки	Ні

								активами, директор юридичного департаменту		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова Правління	Лупій Богдан Олександрович			1968	вища	27	АТ "Фондова біржа ПФТС" 21672206 Голова Правління Виконавчий Директор	27.07.2015 по 21.10.2023	Ні
2	Член Праління	Коломієць Андрій Анатолійович			1977	вища	21	АТ "Фондова біржа ПФТС" 21672206 Член Правління Керівник управління про роботі з емітентами	28.05.2015 по 21.10.2023	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Член Ревізійної комісії	Коваленко Вадим Євгенович			1967	вища	33	ТОВ "Столиця-Груп" ТОВ "Консалтинговий центр "Столиця-груп" 32830397; 31607651 Директор Директор	30.12.2020 на три роки	Ні
2	Член Ревізійної комісії	Рибальченко Андрій Анатолійович			1973	вища	24	Українська Асоціація Інвестиційного бізнесу 23152037 Генеральний директор	30.12.2020 на три роки	Ні
3	Член Ревізійної комісії	Бойчук Юлія Остапівна			1964	вища	35	ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" 23730178 Юрист	30.12.2020 на три роки	Ні
4	Член Ревізійної комісії	Олейнікова Ольга Володимирівна			1983	вища	15	ПрАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" ТОВ "АЛЬТАНА АСІСТАНС" 20337279; 34899246	30.12.2020 на три роки	Ні

								Заступник головного бухгалтера Головний бухгалтер		
5	Член Ревізійної комісії	Телегей Анатолій Вікторович			1971	вища	23	ТОВ "ДОМІНАНТА ТРЕЙД" 38726248 Начальник відділу торгівлі цінними паперами	30.12.2020 на три роки	Ні
6	Головний бухгалтер	Передерій Любов Михайлівна			1956	вища	44	- - -	24.05.2011 по дату звільнення	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова Правління	Лупій Богдан Олександрович			50	0,1562	50	0
2	Головний бухгалтер	Передерій Любов Михайлівна			50	0,1562	50	0

Організаційна структура

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-issuer>

3. Структура власності

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-issuer>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Не є членом жодного об'єднання підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

У звітному періоді АТ "Фондова біржа ПФТС" не проводило з іншими організаціями, підприємствами, установами спільної діяльності.

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

Метод нарахування амортизації: У своїй господарській діяльності товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, передбачений чинним податковим законодавством України.

Метод оцінки вартості запасів: Оцінка вартості запасів не здійснюється у зв'язку з відсутністю запасів.

Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - за історичною собівартістю.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Діяльність Товариства фінансується за рахунок коштів, одержаних від провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку та пасивних доходів від розміщення вільних коштів на депозитних рахунках.

- достатність робочого капіталу для поточних потреб:

Поточні потреби Товариства повністю фінансуються за рахунок власного капіталу товариства.

- можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента:

За оцінками фахівців емітента його ліквідність є достатньою для фінансування власних потреб та не залежить від зовнішнього фінансування.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Інформація, передбачена пунктом 5 не зазначається, якщо законом така інформація визнана інформацією з обмеженим доступом.

Товариство на постійній основі здійснює підготовку інформаційно-аналітичних матеріалів щодо фондового ринку України для подальшого поширення даних серед традиційних дистриб'юторів фінансової інформації (агентств Refinitiv (Reuters), Bloomberg, Dow Jones, ICE Data Services Europe Limited, Morningstar Real-Time Data, SIX Financial Information AG, UBS Business Solutions AG), а також проводить дослідження для визначення пріоритетних напрямків розвитку біржі.

- вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік:

Підготовка інформаційно-аналітичних матеріалів щодо фондового ринку України не зумовлює виникнення у емітента додаткових витрат, оскільки відповідні роботи здійснюються штатними працівниками підприємства

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

- 1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа;
- 2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);
- 3) середньореалізаційні ціни продуктів;
- 4) загальна сума виручки;
- 5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів;
- 6) залежність від сезонних змін;
- 7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки);
- 8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність;
- 9) канали збуту;
- 10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг;
- 11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа;
- 12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності;
- 13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність;
- 14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;
- 15) перспективні плани розвитку особи;

Основним видом діяльності Товариства є діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку - діяльність професійного учасника фондового ринку (організатора торгівлі) із створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозицій, проведення регулярних торгів фінансовими інструментами за встановленими

правилами, централізованого укладення і виконання договорів щодо фінансових інструментів, у тому числі здійснення клірингу та розрахунків за ними, та розв'язання спорів між членами організатора торгівлі. Як фондова біржа, в своїй діяльності емітент використовує електронну торговельну систему, яка є комплексом організаційних, нормативних, програмно-апаратних та технічних рішень. Технологічно вона складається з "Ринку заявок", "Ринку котировок", "Ринку РЕПО", а також "Одностороннього аукціону". Торги на фондовій біржі відбуваються у режимі он-лайн щоденно, за виключенням вихідних та святкових днів. До обігу в торговельній системі емітента допускаються акції, облігації внутрішніх та зовнішніх державних позик, облігації місцевих позик, облігації підприємств, казначейські зобов'язання України, інвестиційні сертифікати та інші види цінних паперів, випуск яких не заборонений чинним законодавством України. В торговельній системі емітента укладаються біржові контракти виключно з цінними паперами, які входять до біржового списку організатора торгівлі, що містить перелік усіх цінних паперів та інших фінансових інструментів, які допущені до торгівлі на біржі згідно з порядком та умовами, передбаченими Правилами організатора торгівлі. "Ринок заявок" - технологія торгівлі, що дозволяє учасникам торгів виводити на ринок значну кількість різнотипних заявок на купівлю/продаж та гарантує проведення розрахунків за біржовими контрактами день у день (T+0) за рахунок 100% переддепонування та резервування цінних паперів та грошових коштів для проведення розрахунків у випадку укладання біржового контракту (блокування активів). Торги на "Ринку заявок" проводяться здебільшого з високоліквідними інструментами в режимі анонімної торгівлі з використанням принципу безперервного подвійного аукціону зустрічних заявок на купівлю/продаж цінних паперів. Обов'язкова перевірка торговельною системою організатора торгів наявності заблокованих активів при виставленні учасниками торгів заявок на "Ринку заявок" дозволяє усунути ризик невиконання біржових контрактів. "Ринок котировок" - ринок, побудований за принципом конкуруючих твердих котирувань. В рамках "Ринку котировок" в залежності від потреб учасників торгів передбачено різні умови укладання біржового контракту та терміни виконання розрахунків. Торги на ринку котировок відбуваються як без обов'язкового 100% попереднього блокування активів, так і з обов'язковим 100% попереднім блокуванням активів в залежності від типових умов здійснення розрахунків в заявках (котировках) учасників торгів. Торги цінними паперами на умовах їх зворотного продажу (купівлі) проводяться на "Ринку РЕПО". Укладання договорів РЕПО здійснюється на підставі заявок РЕПО, які визначають умови проведення двох взаємопов'язаних частин РЕПО: перша частина операції РЕПО (купівля/продаж цінних паперів за визначеною ціною в обумовленій кількості на обумовлену дату) та друга частина операції РЕПО (продаж/купівля цінних паперів за обумовленою ціною на обумовлену дату в тій самій кількості, що визначена першою частиною операції РЕПО). За кожною частиною операції РЕПО укладається окремий біржовий контракт. Торги на "Ринку РЕПО" проводяться як без обов'язкового 100% блокування активів, так і з обов'язковим 100% блокуванням в залежності від типових умов здійснення розрахунків в заявках РЕПО учасників торгів. Розрахунки за біржовими контрактами, що укладаються на "Ринку заявок", "Ринку котировок" та "Ринку РЕПО", здійснюються з дотриманням принципу "поставка проти платежу". Учасники торгів - сторони біржового контракту повинні забезпечити наявність заблокованих для проведення розрахунків активів у визначеному біржовим контрактом обсязі на момент виконання біржового контракту. "Ринок заявок", "Ринок котировок" та "Ринок РЕПО" використовуються для вторинних торгів акціями, державними, муніципальними та корпоративними облігаціями, цінними паперами ІСІ

тощо. У визначених організатором торгів випадках учасники торгів мають можливість укласти біржові контракти за участю центрального контрагента. При цьому центральний контрагент стає покупцем для кожного продавця і продавцем для кожного покупця. Функції центрального контрагента на фондовій біржі виконує ПАТ "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках", код за ЄДРПОУ 35917889. На фондовій біржі проводяться аукціони з продажу цінних паперів - компаніями, що проводять первинне розміщення (ІРО) власних цінних паперів, або продають власні активи в цінних паперах, також проводяться аукціони Фонду гарантування вкладів фізичних осіб та щодо реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення. Зазначені аукціони проводяться згідно з порядком та умовами, передбаченими Правилами організатора торгівлі. Розрахунки за укладеними в ході аукціонів біржовими

контрактами можуть проводитись як з дотриманням принципу "поставка проти платежу", так і без дотримання зазначеного принципу. Товариство не здійснює експорту. Діяльність товариства не залежить від сезонних змін. Основними ризиками в діяльності емітента є: негативний стан міжнародних фінансів, недостатній рівень інвестиційного клімату України; несприятливі зміни у законодавстві з питань діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку та податковому законодавстві; зниження ліквідності та активності на фондовому ринку України. Основними заходами емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення ринків збуту є розвиток ринку державних та муніципальних цінних паперів, розвиток ринку корпоративних цінних паперів, збільшення кількості первинних розміщень. Основними клієнтами товариства є його Члени - юридичні особи, які мають ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, і отримали цей статус в порядку, встановленому фондовою біржею. Відповідно основним каналом збуту послуг емітента є продаж послуг (з організації торгівлі) членам фондової біржі. Емітент також надає послуги включення цінних паперів інших емітентів до біржового списку. У зв'язку з цим іншим каналом збуту послуг є продаж послуг емітентам цінних паперів. Вказані основні послуги емітент надає клієнтам безпосередньо без залучення торговельних або інших посередників. Метод продажу послуг - звернення безпосередньо до потенційних клієнтів з пропозицією надання послуг шляхом направлення адресних письмових пропозицій або популяризації послуг на тематичних заходах (конференції, семінари, форуми тощо). Діяльність емітента полягає у наданні послуг, які не передбачають використання емітентом сировини, у зв'язку з чим постачальники сировини для виробництва у емітента відсутні. Емітент не здійснює виробничої діяльності. В своїй діяльності емітент використовує власні технології та програмне забезпечення. Основними конкурентами емітента можуть виступати фондові біржі України, країн колишнього СРСР та країн Центрально-Східної Європи. Особливості послуг емітента: емітент надає учасникам торгів можливість участі в торгівлі цінними паперами на майданчику, де сконцентровано велику кількість покупців та продавців цінних паперів, що забезпечує достатню ліквідність для ефективної торгівлі фінансовими інструментами. Емітент надає зручний пакет послуг щодо включення цінних паперів емітентів до біржового списку. При наданні послуг доступу до біржових торгів організатор торгівлі використовує найсучасніші засоби захисту інформації від її втрати та несанкціонованого доступу. Ринками та інструментами, на які будуть спрямовані головні зусилля біржі, визначені державні цінні папери, корпоративні та муніципальні облігації. Емітент здійснює свою діяльність в Україні.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Основним видом діяльності Товариства є діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку - діяльність професійного учасника фондового ринку (організатора торгівлі) із створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозицій, проведення регулярних торгів фінансовими інструментами за встановленими правилами, централізованого укладення і виконання договорів щодо фінансових інструментів, у тому числі здійснення клірингу та розрахунків за ними, та розв'язання спорів між членами організатора торгівлі. Інших видів діяльності чи надання інших послуг емітентом не здійснювалось.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Основними ризиками в діяльності емітента є: негативний стан міжнародних фінансів, недостатній рівень інвестиційного клімату України; несприятливі зміни у законодавстві з питань діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку та податковому законодавстві; зниження ліквідності та активності на фондовому ринку України. Основними заходами емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення ринків збуту є розвиток ринку державних та муніципальних цінних паперів, розвиток ринку корпоративних цінних паперів, збільшення кількості первинних розміщень.

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

Стратегія подальшої діяльності емітента щодо реконструкції, поліпшення фінансового стану, передбачає запровадження нових продуктів, технологій та послуг, збільшення рівня та якості обслуговування клієнтів, оптимізації видатків емітента та збільшення доходної частини за рахунок запровадження нових продуктів, технологій та послуг. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому є: несприятливе міжнародне інвестиційне середовище, внутрішній інвестиційний клімат України та, як наслідок, зниження ліквідності та активності на фондовому ринку України.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування. Емітент не здійснював суттєвого придбання чи відчуження активів за останні п'ять років. Основні витрати емітента пов'язані із забезпеченням функціонування офісу та програмного забезпечення власного виробництва (комп'ютерна техніка, канцелярські вироби, тощо)

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення. Основними засобами емітента є серверне обладнання та офісне обладнання (меблі, комп'ютерна та копіювальна техніка, тощо). Їх місцезнаходження збігається з місцезнаходженням емітента. Їх використання не впливає на екологічну ситуацію. Планів капітального будівництва або суттєвого розширення/заміни основних засобів емітент на даний час не має.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів). 0

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи 18 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 0, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 2, розмір фонду оплати праці 5497,0 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці відносно попереднього року - 576,0 тис. грн..

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи. Така інформація відсутня.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку	Рішення НКЦПФР №138	06.03.2019	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

Інформація про основні засоби (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:	208	512	0	0	208	512
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
інші	208	512	0	0	208	512
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	208	512	0	0	208	512
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Власні основні засоби не обмежені термінами користування. первісна вартість основних засобів: 2273 тис. грн., ступінь їх зносу: 77,46%, ступінь їх використання: 100%, сума нарахованого зносу: 1761 тис. грн., чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів: Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбулось. У звітному періоді придбано основних засобів на 620 тис. грн. та модернізовано на 12 тис. грн. інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Обмеження на використання майна Товариства відсутні.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	31 306	34 947
Статутний капітал, тис.грн	32 010	32 010
Скоригований статутний капітал, тис.грн	32 010	32 010
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0,978	1,0918

Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		0,8958	0,8977
Висновок	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Розмір статутного фонду (капіталу) товариства становить 32010 тис. грн. та відповідає вимогам чинного законодавства. Вартість чистих активів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" відповідає вимогам чинного законодавства.		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

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 деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	7	X	X
		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	778	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	785	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, місто Київ, вул. Якубенківська (Тропініна), 7-Г

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	(044) 591-04-04
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Протягом звітного року ПАТ "НДУ" надавало товариству послуги центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія"Фаворит"Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія"Фаворит"Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія"Фаворит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23730178
Місцезнаходження	03067, Україна, Солом'янський р-н, місто Київ, вул. Гарматна, 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263378
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044)455-05-45
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах 64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Вид послуг, які надає особа	Протягом звітного року ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" надавало товариству послуги депозитарноїустанови

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговуваннядоговорів на фінансових ринках"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код юридичної особи	35917889
Місцезнаходження	04107, Україна, Шевченківський р-н, місто Київ, вул. Якубенківська, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263463
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)585-42-42
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 58.29 - Видання іншого програмного забезпечення 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Протягом звітного року ПАТ "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" надавало товариству послуги з клірингу та розрахунків за правочинами з цінними паперами, а також послуги щодо обміну інформацією у вигляді електронних докуме

Повне найменування або ім'я	Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	01054, Україна, Подільський р-н, місто Київ, вул.Ярославів Вал, будинок 6, офіс 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1259
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.11.2015
Міжміський код та телефон	+38 (044) 469 07 17
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Протягом звітного року ТОВ "Стандарт Аудит" надавало товариству аудиторські послуги

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста бездокументарна іменна	120/1/2012	32 010	1 000,00	Згідно з Законом України "Про акціонерні товариства"	Ні	-

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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
27.06.2012	120/1/2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000050843	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	1 000	32 010	32 010 000	100
Додаткова інформація		Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: протягом звітного періоду купівля-продаж акцій товариства здійснювалась на позабіржовому ринку, станом на кінець звітного періоду, акції товариства не допущені до торгівлі на біржовому ринку. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: протягом звітного періоду факти лістингу-делістингу цінних паперів емітента відсутні. Протягом звітного періоду додаткова емісія цінних паперів товариства, розміщення чи дострокове погашення не здійснювались							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000050843	31812	0	198

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
66.11 - Управління фінансовими ринками	2517	46,98
63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	2841	53,02

2. Річна фінансова звітність

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-report>

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит".
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	23980886
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	1259 04.11.2015
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2025
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована

11	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н від 19.06.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 19.06.2023 по 16.10.2023
13	Дата аудиторського звіту	16.10.2023
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Керівництву та акціонерам
АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", код за ЄДРПОУ - 21672206 (далі - Товариство) за 2022 рік, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі -МСФЗ), а саме:

- звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2022 року;
- звіт про сукупний дохід за 2022 рік;
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік,
- звіт про власний капітал за 2022 рік;
- примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі -

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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Як зазначено в п. 3 приміток до фінансової звітності 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність та розвиток воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

Керівництво проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Товариства, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Відповідно, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявності у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. З урахуванням цих та інших заходів керівництво Товариства дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним. За 2022 рік Товариство не здійснювало ризикових операцій з активами та постійно оцінювало економічний стан й інформацію про дебіторів, скорочувало адміністративні витрати. У 2022 році Товариство спрямовувало й спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами, розширення клієнтської бази та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Фінансова звітність Товариства містить належні розкриття інформації про це питання.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не будемо надавати впевненість у будь-якій формі щодо даної інформації.

Інша інформація включає звіт з управління та звіту про корпоративне управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить інша інформація інших можливих істотних спотворень на підставі норм МСА 720.

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 фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

Товариство планує підготувати та оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 рік після дати складання цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве

викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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 МСФЗ 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (наглядова рада, загальні збори Учасників), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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 МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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, 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 Товариства продовжувати 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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 обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай 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.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно Вимог до Інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджених рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.21р. наводимо наступну інформацію:

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

Товариством було здійснено повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

Товариство станом на 31.12.2022 року не відноситься до підприємств, що становить суспільний інтерес.

Станом на 31.12.2022 року материнські/дочірні компанії у Товариства відсутні.

АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" дотримується правильності розрахунку пруденційних нормативів (Товариство щомісячно, а саме станом на кінець останнього дня кожного місяця, розраховує та подає до НКЦПФР розрахунок показників) встановлених "Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР від 01 жовтня 2015 року №1597, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.10.2015р. за №1311/27756 зі змінами.

ЩОДО ВІДПОВІДНОСТІ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ-ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Статутний капітал, що відображений Товариством у фінансовій звітності складає 32 010 000 грн та відповідає інформації зазначеній у статті 4 "МАЙНО ПІДПРИЄМСТВА. СТАТУТНИЙ ФОНД ПІДПРИЄМСТВА" Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ

Інформація про наявність подій після дати балансу належним чином розкрита у Примітках до фінансової звітності за 2022 рік (Примітка №3 та Примітка №5.19).

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства та потребують коригувань фінансової звітності відсутні.

ЩОДО ПОВНОТИ ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Товариством повно і достовірно розкрито склад і структуру фінансових інвестицій в Примітці №5.4.

ЩОДО ІНШИХ ФАКТІВ ТА ОБСТАВИН, ЯКІ МОЖУТЬ СУТТЄВО ВПЛИНУТИ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ У МАЙБУТНЬОМУ, ТА ОЦІНКУ СТУПЕНЯ ЇХ ВПЛИВУ

Нами не встановлено інших фактів та обставин, крім зазначених в цьому звіті, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ

Звіт про управління, що надається станом на 31.12.2022р. відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - "Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління" в цілому узгоджений з фінансовою звітністю за звітний період.

ЩОДО ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Звіт про корпоративне управління складено Товариством відповідно до вимог ч.3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", якою встановлено вимоги до змісту звіту про корпоративне управління.

На основі виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ми перевірили інформацію, наведену в звіті про корпоративне управління відповідно до п.1-4 ч.3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

На нашу думку, Товариство при складанні інформації, представленої в Звіті про корпоративне управління, дотрималось вимог п.п. 5-9 частини 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006р. №3480-IV. Інформація, яка викладена у Звіті про корпоративне управління Товариства станом на 31.12.2022 року складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006р. №3480-IV.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ (РЕВІЗОРОМ)

На дату аудиторського звіту фінансова звітність була перевірена ревізійною комісією АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", звіт від 20 березня 2023 року. Затвердження звіту ревізійної комісії Наглядовою Радою або загальними зборами акціонерів не проводилось.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ДОГОВІР

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит".

Код ЄДРПОУ: 23980886.

Вебсайт: <http://www.standart-audit.com/>

Місцезнаходження: 01054, м. Київ, вул. Рейтарська, буд. 19-б.

Поштова адреса: 01001, м. Київ-1, а/с 460.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт-Аудит" під №1259 включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділі:

- суб'єкти аудиторської діяльності;
- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;
- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Телефон: +38 (044) 469 07 17.

Дата та номер договору про надання аудиторських послуг: додаткова угода від 19.06.2023р. до договору № 1442 від 23.09.2022р.

Дата початку проведення аудиту - 19 червня 2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту - 16 жовтня 2023 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Новосельцева Ірина Іннокентіївна, якого включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 100636.

Ключовий партнер з аудиту
Новосельцева

I.I.

Місце складання: 01054, м. Київ, вул. Рейтарська, буд. 19-б.
Дата складання: 16 жовтня 2023 року.

4. Твердження щодо річної інформації

Голова Правління АТ "Фондова біржа ПФТС" підтверджує, що наскільки це йому 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи
Шановні акціонери та стейкхолдери Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" надаємо до вашого відомо Звіт керівництва (звіт про управління) АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Шановні акціонери та стейкхолдери Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" надаємо до вашого відомо Звіт керівництва (звіт про управління) АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи
В наступному звітному році АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" працюватиме над реалізацією стратегії розвитку існуючих напрямків бізнесу, направленої на покращення інвестиційного клімату, вдосконалення якості обслуговування клієнтів, підвищення обсягів торгів та зміцнення позицій ПФТС серед інших організаторів торгів цінними паперами України.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат
Укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному періоді Емітентом не здійснювались

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному періоді Емітентом не здійснювались

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному періоді Емітентом не здійснювались

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа

	Прийнято рішення про застосування іншого кодексу
Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу	Загальні збори акціонерів
Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу	06.09.2018
URL-адреса з текстом кодексу	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	ні	У внутрішніх документах Товариства передбачено, що Товариство в своїй діяльності прагне забезпечувати інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього Товариство неодноразово збільшувало власний капітал та налагоджує ефективні відносини із заінтересованими особами
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Товариство забезпечує акціонерам реальну можливість користуватися правами, передбаченими законодавством України
Права міноритарних акціонерів	так	Акціонери, що є власниками акцій одного типу, мають рівні права, незалежно від того, чи є вони резидентами України, фізичними або

		юридичними особами; Заборону встановлювати мінімальну кількість акцій, що надає право голосу, або обмежувати кількість голосів, що належать одному акціонерові (виключенням можуть бути випадки, передбачені чинним законодавством України). Товариство гарантує усім акціонерам право на власний розсуд розпоряджатися належними їм акціями, вчиняти з ними будь-які дії, що не суперечать закону та не порушують права та інтереси інших осіб, у тому числі відчужувати власні акції іншим особам. Товариство гарантує акціонерам право на отримання повної та достовірної інформації про його фінансово-господарський стан, результати діяльності, суттєві факти, що можуть вплинути на вартість цінних паперів, шляхом встановлення у Статуті Товариства переліку документів, з якими можуть знайомитися акціонери, та порядку ознайомлення з цими документами.
--	--	---

1) загальні збори акціонерів

Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	вся необхідна інформація надається акціонерам для ознайомлення відповідно до вимог законодавства
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	пропозиції щодо обрання кандидатів, у тому числі біографічні дані кандидатів подаються акціонерами після надсилання повідомлення про проведення загальних зборів в строки визначені законодавством
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	необхідна інформація надається акціонерам для ознайомлення відповідно до вимог законодавства, у тому числі, дистанційно
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість	так	У випадку якщо загальні збори проводяться в очній формі

невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах		
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	У випадку якщо загальні збори проводяться в очній формі
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Порядок проведення загальних зборів визначено, законодавством, статутом та положенням про загальні збори емітента
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	протокол та рішення загальних зборів оприлюднюються в строки визначені законодавством
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	на веб сайті емітента оприлюднена необхідна інформація визначена законодавством
2) взаємодія з акціонерами		
Радойо затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Окрема політика взаємодії з акціонерами не затверджена. Взаємодія здійснюється відповідно до вимог Законодавства України та статуту емітента
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Окремий відділ щодо взаємодії з інвесторами/акціонерами не створювався. Всі звернення акціонерів розглядаються у відповідності до законодавства України та статуту емітента
3) поглинання		
Радойо визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і	ні	Окремі принципи не визначались. Пропозиції щодо поглинання до емітента не надходило

переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання		
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	окрема політика не затверджувалась
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	так	Органи управління емітента на постійній основі здійснюють взаємодію з основними стейкхолдерами
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	окремий звіт не формується
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Участь у засіданнях фіксується в протоколі Наглядової ради та її комітетів
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Члени Наглядової ради зобов'язані діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Члени Наглядової ради отримують інформацію необхідну для виконання ними своїх функцій та обов'язків
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядов рада регулярно оцінює діяльність виконавчого органу та діяльність товариства
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин,	так	Згідно Статуту та Положення про Наглядову раду, члени Наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти

які визначені належним чином		сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; 4) особисто брати участь у засіданнях та заочних голосуваннях Наглядової ради та в роботі Комітетів Товариства. Завчасно повідомляти про неможливість участі у засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) ініціювати засідання Наглядової ради для вирішення невідкладних питань; 6) приймати обґрунтовані рішення; 7) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість; 8) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 9) своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну наявну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Члени Наглядової ради мають достатній рівень освіти, досвіду та кваліфікації та відповідають потребам емітента та ступеню складності його діяльності
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	вимоги до членів Наглядової ради встановлені законодавством
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з	так	пропозиції щодо призначення членів Наглядової ради надають акціонери. Всі члени Наглядової ради відповідають критеріям щодо професійності, освіти, кваліфікації та ділової репутації

урахуванням необхідності періодичного оновлення складу		
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	окремий документ щодо порядку перевірки кандидатів не затверджувався. Перевірка здійснюється на відповідність вимогам законодавства.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	пропозиції щодо призначення членів Наглядової ради надають акціонери
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	окремий план наступництва не розробляється
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	окрема політика не затверджена. Однак не менше ніж третину складу Наглядової ради мають складати незалежні директори
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Представники чоловічої статі становлять більше 40 % від складу наглядової ради
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	не менше ніж третину складу Наглядової ради мають складати незалежні директори
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	так	всі члени Наглядової ради ознайомлені з внутрішніми документами емітента необхідними для виконання ними своїх функцій
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	окремий план навчання не розробляється
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Головою Наглядової ради є представник акціонера
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з	так	Голова наглядової ради має можливість для комунікації посадовими особами

акціонерами, у тому числі мажоритарними		емітента, іншими членами Наглядової ради та з акціонерами, у тому числі мажоритарними
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Такі функції визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду емітента
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря не створена
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	так	Наглядовою радою створено комітет з питань аудиту та комітет з питань вингород та призначень
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	так	двоє з трьох членів комітету є незалежними директорами
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	члени комітету можуть входити до інших комітетів
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	так	двоє з трьох членів комітету є незалежними директорами
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	так	двоє з трьох членів комітету є незалежними директорами
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	комітет з питань ризиків у звітному році не створювався
4. Виконавчий орган		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	у звітному році відповідна стратегія не затверджувалась
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	ні	у звітному році відповідні показники ефективності не затверджувались
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Виконавчий орган регулярно звітує про свою діяльність та виконання основних цілей діяльності емітента
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні	так	Виконавчий орган на регулярній основі інформує голову Наглядової ради про

події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради		будь-які значні події, які можуть складатись в період між засіданнями Наглядової ради
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Члени виконавчого органу отримують фіксовану винагороду визначену укладеним з ними контрактом
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	ні	Члени виконавчого органу отримують фіксовану винагороду визначену укладеним з ними контрактом
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Члени виконавчого органу отримують фіксовану винагороду визначену укладеним з ними контрактом
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	так	Інформація що підлягає розкриттю емітентом, у тому числі як оператором організованих ринків, визначена Законами України, нормативними актами НКЦПФР, статутом, правилами оператора організованих ринків, іншими внутрішніми положеннями
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	так	емітент розкриває фінансову звітність за МСФЗ. Наглядова рада на регулярній основі здійснює нагляд при складанні фінансової звітності, зокрема розглядає щорічні висновки аудитора щодо огляду фінансової звітності емітента
Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління	так	На веб сайті емітента систематизовано оприлюднена необхідна інформація передбачена законодавством
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трих ліній захисту"	ні	В емітента функціонують система внутрішнього аудиту, комітети Наглядової ради, засідання Наглядової ради та щорічно проводиться аудиторська перевірка зовнішнім аудитором. Системи комплаєнсу та ризик-менеджменту у звітному періоді не впроваджені
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та	так	В емітента функціонують система внутрішнього аудиту, комітети Наглядової ради, засідання Наглядової ради та щорічно проводиться аудиторська перевірка зовнішнім

зовнішнього аудитора		аудитором
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	в звітному періоді функція комплаєнс та ризик менеджменту не була впроваджена
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	в звітному періоді окрема політика не затверджувалась
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	в звітному періоді окрема декларація не затверджувалась
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	в звітному періоді окремий звіт про управління ризиками не розглядався
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	в звітному періоді кодекс етики не затверджувався
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	відповідні повідомлення здійснюються в рамках законодавства про звернення громадян та іншого законодавства України
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	в звітному періоді окрема політика щодо запобігання корупції не затверджувалась. Емітент здійснює свою діяльність у відповідності до вимог законодавства, у тому числі законодавства щодо протидії корупції
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	так	Положення та політики щодо питань конфлікту інтересів, правочинів із заінтересованістю, протидії інсайдерській торгівлі та зловживанню службовим становищем передбачені в Статуті, положеннях про органи управління емітента, Принципах корпоративного управління та Правилах оператора організованих ринків. Всі вказані документи оприлюднено оператором Окрема політика у звітному періоді не затверджувалась.
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	відповідна процедура у звітному періоді не формалізована
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	відповідна процедура у звітному періоді не формалізована
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	оцінка системи корпоративного управління здійснюється акціонерами, аудитором та посадовими особами емітента

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (0)

Дата проведення	22.12.2022
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Загальні збори не відбулись у зв'язку з відсутністю кворуму.	
Перелік питань, які виносились на голосування (проект порядку денного Загальних зборів):	
1. Про розгляд звіту Наглядової ради Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік.	
Проект рішення по питанню 1:	
Затвердити Звіт Наглядової ради Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік (додається).	
2. Про розгляд звіту Ревізійної комісії Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік і затвердження висновків Ревізійної комісії Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС".	
Проект рішення по питанню 2:	
Затвердити висновки Ревізійної комісії Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС", викладені у Звіті Ревізійної комісії Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік (додається).	
3. Про розгляд звіту Правління Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік, річного звіту товариства та затвердження балансу Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік.	
Проект рішення по питанню 3:	
Затвердити: Звіт Правління Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік; річний звіт Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС"; баланс Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік (додаються).	
4. Про розподіл прибутку і збитків Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" за 2021 рік.	
Проект рішення по питанню 4:	
Збиток АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" за результатами діяльності товариства за 2021 рік в розмірі 3 983 514,51 (Три мільйони дев'яток вісімдесят три тисячі п'ятсот чотирнадцять грн. 51 копійка) обліковувати на балансі підприємства.	
URL-адреса протоколу загальних зборів:	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/meeting

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Амітан Олена Анатоліївна						
Амелін Анатолій Ігорович						
Бродович Сергій Васильович						
Осипенко Руслан			Y	V	X	

Анатолійович						
Резніченко Сергій Вікторович						
Холодян Андрій Іванович						
Цатурян Арина Норайрівна						
Янь Дуншен			X			
Блащук Юрій Олександрович				X	V	
Ястреблянська Марія Василівна						
Guo Yong Xiang						
Li Kai				V		
Liu Deng Qing						
Xie Min						
Xu Hong Hong					V	

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	4
з них очних:	0
з них заочних:	4
Опис ключових рішень ради:	У 2022 році Наглядовою радою Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (надалі - Товариство) проведено 4 (чотири) засідання. У 2022 році Наглядовою радою Товариства були вирішені наступні питання: Щодо Загальних зборів Товариства: Прийняті передбачені законодавством рішення щодо процедури, порядку та строків проведення річних Загальних зборів Товариства за результатами 2021 року (надалі - Загальні збори) - визначено дату, час та місце їх проведення; визначено та затверджено порядок денний річних Загальних зборів; затверджено час та порядок реєстрації акціонерів для участі в річних Загальних зборах; визначено перелік документів (інформації, матеріалів), пов'язаних із порядком денним і необхідних акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів, які надаються акціонерам для ознайомлення, а також порядок їх надання акціонерам для ознайомлення; визначено посадову особу Товариства, відповідальну за ознайомлення акціонерів з документами (інформацією, матеріалами), необхідними акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; затверджено текст повідомлення акціонерів Товариства про проведення річних Загальних зборів; затверджено дату складання переліку акціонерів Товариства, які повинні бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів; затверджено проекти рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; призначено Реєстраційну комісію; затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах. Щодо органів товариства: о Продовжено строк повноважень Голови та Члена Правління Товариства, затверджено умови трудових договорів з ними; Інші питання діяльності Товариства: о Обрано аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік та підготовки відповідного висновку). Щодо комітетів Наглядової ради Товариства: На розгляд комітетів Наглядової ради виносились питання щодо " Обрання аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік та підготовки відповідного висновку). " Продовження строку повноважень Голови та Члена Правління Товариства, затвердження умов трудових договорів з ними.

--	--

Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень

	Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Кількість засідань комітету ради у звітному періоді:	1 (Комітет Наглядової ради з питань аудиту)	1 (Комітет Наглядової ради з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та з питань призначень)	
з них очних:	1	1	
з них заочних:	0	0	
Опис ключових рішень комітету ради:	На розгляд комітету Наглядової ради з питань аудиту виносились питання щодо Обрання аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік та підготовки відповідного висновку).	На розгляд комітету Наглядової ради з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та з питань призначень виносились питання щодо Продовження строку повноважень Голови та Члена Правління Товариства, затвердження умов трудових договорів з ними.	
Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту	Суб'єкт аудиторської діяльності є таким, що відповідає вимогам законодавства щодо незалежності		

Комітет 1 - Комітет Наглядової ради з питань аудиту

Комітет 2 - Комітет Наглядової ради з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та з питань призначень

Звіт ради

ЗВІТ

НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

за 2022 рік

У 2022 році Наглядовою радою Акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (надалі - Товариство) проведено 4 (чотири) засідання.

У 2022 році Наглядовою радою Товариства були вирішені наступні питання:

Щодо Загальних зборів Товариства:

Прийняті передбачені законодавством рішення щодо процедури, порядку та строків проведення річних Загальних зборів Товариства за результатами 2021 року (надалі - Загальні збори) - визначено дату, час та місце їх проведення; визначено та затверджено порядок денний річних Загальних зборів; затверджено час та порядок реєстрації акціонерів для участі в річних Загальних зборах; визначено перелік документів

(інформації, матеріалів), пов'язаних із порядком денним і необхідних акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів, які надаються акціонерам для ознайомлення, а також порядок їх надання акціонерам для ознайомлення; визначено посадову особу Товариства, відповідальну за ознайомлення акціонерів з документами (інформацією, матеріалами), необхідними акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; затверджено текст повідомлення акціонерів Товариства про проведення річних Загальних зборів; затверджено дату складання переліку акціонерів Товариства, які повинні бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів; затверджено проекти рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; призначено Реєстраційну комісію; затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах.

Щодо органів товариства:

о Продовжено строк повноважень Голови та Члена Правління Товариства, затверджено умови трудових договорів з ними;

Інші питання діяльності Товариства:

о Обрано аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік та підготовки відповідного висновку).

Щодо комітетів Наглядової ради Товариства:

На розгляд комітетів Наглядової ради виносились питання щодо

" Обрання аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2021 рік та підготовки відповідного висновку).

" Продовження строку повноважень Голови та Члена Правління Товариства, затвердження умов трудових договорів з ними.

Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань ради у звітному періоді:	6
з них очних:	6
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	В 2022 році Правління, відповідно до покладених на нього завдань, здійснювало керівництво поточною діяльністю ФБ ПФТС та організацію виконання рішень Загальних зборів та Наглядової Ради, здійснювало реалізацію статутних завдань біржі. Протягом 2022 року було проведено 6 (шість) засідань Правління ФБ ПФТС, присвячених питанням функціонування та розвитку ФБ ПФТС, зокрема: - про доцільність внесення змін до тарифів на послуги Біржі у зв'язку із значним збільшенням за останні два роки фактичних витрат Біржі, в т.ч. спричинених підвищенням тарифів компаній, послугами яких користується Біржа для забезпечення виконання ліцензійних вимог, пов'язаних переважно із підвищенням комунальних платежів (витрат на електроенергію та теплопостачання), законодавчим підняттям розміру мінімальної заробітної плати на 37,6% (з 4723 грн. у 2019 році до 6500 грн. у 2022 році), нарахувань на неї та інфляцією (лише за 2021 рік індекс склав 10%, а у 2020 році - 5%). При цьому останній раз тарифи Біржі переглядалися більше 2 років тому (у листопаді 2019 року); - розглянуто організаційні питання проведення аукціонів з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення, за заявками ТОВ "Фондова компанія "ФАВОРИТ", на виконання договору щодо організації та проведення аукціонів, укладених з приватним виконавцем Хоменко В.В., зокрема затверджено стосовно

	кожного аукціону форма заявки на придбання цінних паперів та Регламент організації та проведення аукціону з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення, інші документи, які оформляються в процесі організації проведення аукціону для зручності потенційних покупців та для використання у роботі відповідальних співробітників ФБ ПФТС, прийнято рішення щодо питань, які виникали в ході організації проведення аукціонів; - про оновлення Методики визначення Останньої Офіційної Котировки": розглянули доцільність редакційного уточнення (з урахуванням поточного нормативного регулювання) Методики визначення Останньої Офіційної Котировки, яка використовується при формуванні щоденних звітів за результатами торгів (Остання офіційна котировка (ООК) та Звіт для оцінки ринкової вартості активів); - Про припинення доступу до біржових торгів (членства у Біржі) ТОВ "Фрідом Фінанс Україна" у зв'язку із застосування до вказаної компанії персональних санкцій згідно рішення Ради національної безпеки і оборони України від 19 жовтня 2022 року; - Про доцільність внесення змін до "Порядку формування документів. Біржовий звіт за окремим біржовим контрактом або за договором РЕПО" щодо виписки, яка формується у випадку, якщо розрахунки за укладеним біржовим контрактом здійснюються без дотримання принципу "поставка цінних паперів проти оплати", зокрема: 1) стосовно доповнення змісту виписки особливостями розрахунків в цінних паперів у випадку отримання Біржею інформації про виконання грошових зобов'язань після закінчення граничного часу відправки інформації в НДУ, встановленого Регламентом, 2) уточнення інформації стосовно "Дата фактичного виконання"; - Про "Формули розрахунку параметрів операції РЕПО", зокрема розглянули доцільність врегулювання в Формулах розрахунку параметрів операції РЕПО питання визначення параметрів операцій РЕПО торговельною системою Біржі при виконанні другої частини операції РЕПО в іншу дату, ніж передбачено умовами укладеного договору РЕПО, в тому числі при виконанні операції РЕПО пізніше, ніж дата виконання другої частини відповідно до умов укладеного договору РЕПО; - про внесення змін у документи Біржі у зв'язку із запровадженням 26.07.2022р. торгів державними облігаціями, номінованими в іноземній валюті, у валюті номіналу; - про доцільність доповнення Тарифів Біржі новою послугою щодо резервування надання технічного доступу до торговельної системи, виходячи із складної економічної ситуації в країні, пов'язаної із повномасштабним вторгненням та військовою агресією Росії проти України.
--	---

Звіт виконавчого органу

РІЧНИЙ ЗВІТ
АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
за 2022 рік

Реквізити Товариства
Акціонерне товариство "Фондова Біржа ПФТС"
(далі за текстом: АТ "Фондова Біржа ПФТС", ФБ ПФТС, Біржа)
Місцезнаходження:
01004, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44
Телефон/факс: +38 (044) 277-50-00/01
www.pfts.ua
e-mail: office@pfts.ua

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 21672206

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство.

Тип товариства - приватне.

Статутний капітал АТ "Фондова Біржа ПФТС" станом на 01.01.2023р. - 32 010 000 грн.

На кінець звітної періоду серед акціонерів біржі наявна одна особа, якій належить пакет акцій понад 10% статутного капіталу ФБ ПФТС: компанія БОСЕ (ГОНКОНГ) КО., ЛІМІТЕД, якій належить 49,90003% в статутному капіталі ФБ ПФТС.

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, ФБ ПФТС посіла перше місце за обсягом торгів на організованому ринку цінних паперів України. Загальний обсяг торгів на ФБ ПФТС в 2022 році склав 90,3 млрд. грн. Частка Біржі серед чотирьох інших організаторів торгівлі за обсягом укладених контрактів в ринкових режимах торгів перевищила 90%, а за обсягом укладених контрактів в усіх режимах торгів - 53%.

ФБ ПФТС в 2022 році, незважаючи на складнощі та обмеження викликані введенням воєнного стану на території України у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України зуміла зберегти перше місце серед організаторів торгів цінними паперами. Біржа:

? стала єдиним торговельним майданчиком, на якому активно торгували профучасники всіма типами цінних паперів, що призвело до зростання частки біржі за обсягом укладених контрактів в усіх режимах торгів;

? сконцентрувала переважний обсяг торгів ОВДП, номінованих в іноземній валюті, у валюті номіналу;

? стала єдиною біржею, в торговельній системі якої проводилися первинні розміщення цінних паперів, аукціони з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення;

? зберегла перше місце серед організаторів торгів державними, муніципальними та корпоративними облігаціями;

? зберегла перше місце серед організаторів торгів за кількістю випусків цінних паперів, допущених до торгів; кількістю професійних учасників торгів, які укладали біржові контракти з максимальною кількістю випусків цінних паперів, допущених до торгів.

В 2022 році АТ "Фондова біржа ПФТС":

? провела 254 основні торгові сесії;

? обслуговувала 62 термінала 50 компаній - торговців цінними паперами;

? видала користувачам учасників біржових торгів 69 нових ключів електронного числового підпису для роботи в торговельній системі біржі;

? активувала 1383 нові ідентифікатори рахунків, відповідно до яких здійснюються розрахунки за укладеними біржовими контрактами;

? провела 2 розслідування причин виникнення ситуації цінової нестабільності та здійснювала перевірку біржових контрактів щодо яких виявлено ознаки маніпулювання цінами;

? організувала проведення 2 аукціонів з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення;

? виступила організатором торгів з первинного розміщення 1 випуску корпоративних облігацій;

? допустила до торгів 47 нових цінних паперів;

? включила в лістинг 28 цінних паперів;

? провела 32 перевірки відповідності цінних паперів критеріям лістингу;

? надавала торговельну інформацію в режимі реального часу користувачам інформаційно-аналітичних терміналів міжнародних агенцій Refinitiv (Thomson Reuters), Bloomberg, SIX Financial Information, Dow Jones, ICE та ін;

? провела 4 перегляди складу "індексного кошика" Індексу ПФТС, в т.ч. корегування показників free float, вагових коефіцієнтів та кількості акцій емітента, які враховуються при розрахунку Індексу;

? надала 64 відповіді на запити щодо інформації за результатами проведених біржових торгів, в тому числі 14 - на запити Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, 11 - органів Прокуратури, Національної поліції, Державного бюро розслідувань та Національного антикорупційного бюро; 7 - Міністерства Юстиції та на адвокатські запити; 1 - Державної служби фінансового моніторингу.

? направила 766 звітів з адміністративними даними організатора торгівлі в рамках виконання вимог стосовно подання адміністративних даних організатора торгівлі до Національної комісії з цінних паперів

та фондового ринку;

? технічно забезпечила надання до НКЦПФР в рамках адміністративних даних організатора торгів новою довідки "Довідка про виконання маркет-мейкером своїх зобов'язань".

Торгівля державними цінними паперами

Обсяг біржових контрактів з державними цінними паперами на ФБ ПФТС в 2022 році склав 88,5 млрд. грн. Частка державних цінних паперів в структурі торгів Біржі склала 98,1%.

З 26 липня 2022 р. на ПФТС розпочалися торги облігаціями внутрішньої державної позики, номінованими в іноземній валюті, у валюті номіналу. У 2022 р. обсяг біржових контрактів з ОВДП, виконаних у валюті номіналу, склав USD 170,6 млн. та EUR 5.5 млн. (7% загального обсягу торгів).

Біржові контракти укладалися 45 учасниками торгів з 60 випусками ОВДП та 10 випусками ОЗДП. 5 учасників торгів виступали в якості маркет-мейкерів.

На кінець 2022 року до торгів на ФБ ПФТС було допущено 97 випусків внутрішніх державних облігацій та 13 - зовнішніх.

Найбільш активні учасники ринку державних ЦП на ФБ ПФТС у 2022 році:

- ? АТ "Сітібанк".
- ? АТ "Укрексімбанк".
- ? АТ "СЕНС БАНК".
- ? АТ "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК ПРИВАТБАНК".
- ? АТ "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ГЛОБУС".

Торгівля корпоративними облігаціями та облігаціями іноземних держав

Обсяг біржових контрактів з корпоративними облігаціями на Біржі в 2022 році склав 0,41 млрд. грн. Частка корпоративних облігацій в структурі торгів ФБ ПФТС склала 0,5%.

Обсяг біржових контрактів з облігаціями іноземної держави на Біржі в 2022 році склав 0,74 млрд. грн. Частка облігацій іноземної держави в структурі торгів ФБ ПФТС склала 0,8%.

Біржові контракти укладалися 15 професійними учасниками торгів з 12 випусками облігацій підприємств та 1 випуском облігацій іноземної держави.

На кінець 2022 року до торгів на Біржі було допущено 81 випуск корпоративних облігацій вітчизняних емітентів, 25 випусків облігацій іноземних емітентів та 5 випусків облігацій іноземних держав.

Найбільш активні учасники торгівлі корпоративними облігаціями на ФБ ПФТС у 2022 році:

- ? ТОВ "Інвестиційний Капітал Україна".
- ? АТ "ТАСКОМБАНК".
- ? АТ "Укрексімбанк".

Торгівля акціями

В 2022 році вартість біржових контрактів з акціями на Біржі склала 0,53 млрд. грн. Частка акцій в структурі торгів ФБ ПФТС склала 0,6%.

Кількість випусків акцій, з якими в 2022 році укладалися біржові контракти, склала 35. Загалом в біржовому списку ФБ ПФТС станом на 31 грудня 2022 року знаходилися 76 випусків акцій українських емітентів та 58 випусків акцій іноземних емітентів.

Найбільш активні учасники торгівлі акціями на ФБ ПФТС у 2022 році:

- ? ТОВ "Універ Капітал".
- ? АТ "СЕНС БАНК".
- ? ТОВ "Фондова компанія "Даліз-Фінанс".

Торгівля муніципальними облігаціями

Обсяг біржових контрактів з муніципальними облігаціями на Біржі в 2022 році склав 55,7 млн. грн. Частка муніципальних облігацій в структурі торгів ФБ ПФТС склала 0,1%.

Біржові контракти укладалися 4 професійними учасниками торгів з 4 випусками муніципальних облігацій.

На кінець 2022 року до торгів на Біржі було допущено 10 випусків муніципальних облігацій.

Найбільш активні учасники торгівлі муніципальними облігаціями на ФБ ПФТС у 2022 році:

- ? ТОВ "Інвестиційний Капітал Україна".
- ? АБ "УКРГАЗБАНК".
- ? АТ "БАНК 3/4".

Звіт Правління

В 2022 році Правління, відповідно до покладених на нього завдань, здійснювало керівництво поточною діяльністю ФБ ПФТС та організацію виконання рішень Загальних зборів та Наглядової Ради, здійснювало реалізацію статутних завдань біржі.

Протягом 2022 року було проведено 6 (шість) засідань Правління ФБ ПФТС, присвячених питанням функціонування та розвитку ФБ ПФТС, зокрема:

- про доцільність внесення змін до тарифів на послуги Біржі у зв'язку із значним збільшенням за останні два роки фактичних витрат Біржі, в т.ч. спричинених підвищенням тарифів компаній, послугами яких користується Біржа для забезпечення виконання ліцензійних вимог, пов'язаних переважно із підвищенням комунальних платежів (витрат на електроенергію та теплопостачання), законодавчим підняттям розміру мінімальної заробітної плати на 37,6% (з 4723 грн. у 2019 році до 6500 грн. у 2022 році), нарахувань на неї та інфляцією (лише за 2021 рік індекс склав 10%, а у 2020 році - 5%). При цьому останній раз тарифи Біржі переглядалися більше 2 років тому (у листопаді 2019 року);
- розглянуто організаційні питання проведення аукціонів з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення, за заявками ТОВ "Фондова компанія "ФАВОРИТ"", на виконання договору щодо організації та проведення аукціонів, укладених з приватним виконавцем Хоменко В.В., зокрема затверджено стосовно кожного аукціону форма заявки на придбання цінних паперів та Регламент організації та проведення аукціону з реалізації цінних паперів, на які звернено стягнення, інші документи, які оформляються в процесі організації проведення аукціону для зручності потенційних покупців та для використання у роботі відповідальних співробітників ФБ ПФТС, прийнято рішення щодо питань, які виникали в ході організації проведення аукціонів;
- про оновлення Методики визначення Останньої Офіційної Котировки": розглянули доцільність редакційного уточнення (з урахуванням поточного нормативного регулювання) Методики визначення Останньої Офіційної Котировки, яка використовується при формуванні щоденних звітів за результатами торгів (Остання офіційна котировка (ООК) та Звіт для оцінки ринкової вартості активів);
- Про припинення доступу до біржових торгів (членства у Біржі) ТОВ "Фрідом Фінанс Україна" у зв'язку із застосування до вказаної компанії персональних санкцій згідно рішення Ради національної безпеки і оборони України від 19 жовтня 2022 року;
- Про доцільність внесення змін до "Порядку формування документів. Біржовий звіт за окремим біржовим контрактом або за договором РЕПО" щодо виписки, яка формується у випадку, якщо розрахунки за укладеним біржовим контрактом здійснюються без дотримання принципу "поставка цінних паперів проти оплати", зокрема: 1) стосовно доповнення змісту виписки особливостями розрахунків в цінних паперів у випадку отримання Біржею інформації про виконання грошових зобов'язань після закінчення граничного часу відправки інформації в НДУ, встановленого Регламентом, 2) уточнення інформації стосовно "Дата фактичного виконання";
- Про "Формули розрахунку параметрів операції РЕПО", зокрема розглянули доцільність врегулювання в Формулах розрахунку параметрів операції РЕПО питання визначення параметрів операцій РЕПО торговельною системою Біржі при виконанні другої частини операції РЕПО в іншу дату, ніж передбачено умовами укладеного договору РЕПО, в тому числі при виконанні операції РЕПО пізніше, ніж дата виконання другої частини відповідно до умов укладеного договору РЕПО;
- про внесення змін у документи Біржі у зв'язку із запровадженням 26.07.2022р. торгів державними облігаціями, номінованими в іноземній валюті, у валюті номіналу;
- про доцільність доповнення Тарифів Біржі новою послугою щодо резервування надання технічного доступу до торговельної системи, виходячи із складної економічної ситуації в країні, пов'язаної із повномасштабним вторгненням та військовою агресією Росії проти України.

Напрями діяльності Правління ФБ ПФТС

У 2022 році Правління АТ "Фондова біржа ПФТС" працювало за такими основними напрямками:

- ? оперативне керівництво діяльністю біржі відповідно до чинного законодавства України, Статуту та Положення про Виконавчий орган ФБ ПФТС;
- ? здійснення організаційних заходів, спрямованих на проведення Загальних зборів;
- ? організація ведення бухгалтерського обліку та звітності ФБ ПФТС;
- ? визначення доцільності здійснення фінансово-господарських операцій в інтересах ФБ ПФТС на умовах, запропонованих контрагентами біржі;
- ? прийняття рішень про вчинення правочинів (укладання договорів), що вчиняються (укладаються) ФБ ПФТС;
- ? затвердження внутрішніх документів ФБ ПФТС щодо здійснення біржею професійної діяльності на ринку цінних паперів;
- ? приведення Правил ФБ ПФТС, інших внутрішніх документів ФБ ПФТС у відповідність до змін законодавства;
- ? визначення організаційної структури;
- ? встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників ФБ ПФТС;
- ? забезпечення проведення аудиторських перевірок діяльності ФБ ПФТС;
- ? надання зацікавленим особам, з урахуванням вимог встановлених чинним законодавством та Статутом, інформації та документів, що стосуються ФБ ПФТС;
- ? розгляд звернень, що надходять на ім'я ФБ ПФТС та прийняття рішень за ними;
- ? розробка цінової та тарифної політики щодо послуг, які надаються ФБ ПФТС;
- ? затвердження порядків (інструкцій) щодо окремих аспектів професійної діяльності;
- ? активна взаємодія з ПАТ "Розрахунковий центр" щодо запровадження для членів ФБ ПФТС нових можливостей, зокрема:

- З 26 травня 2022 року на ФБ ПФТС учасники торгів мають змогу проводити біржові операції в інтересах фізичних та юридичних осіб - нерезидентів з використанням рахунків колективного обліку, що відповідають колективним кліринговим субрахункам, які відкриваються для обліку клірингових активів щодо цінних паперів, депозитарний облік яких здійснює Національний банк України. Це було зроблено з метою спрощення доступу нерезидентів до облігацій внутрішньої державної позики, зокрема до військових облігацій, в т.ч. з метою спрощення автоматизації процесів, пов'язаних з обслуговуванням операцій нерезидентів;

- 26 липня 2022 року відбувся старт торгів облігаціями внутрішньої державної позики, номінованими в іноземній валюті, у валюті номіналу.

Протягом 2022 року, незважаючи на складні умови воєнного стану внаслідок повномасштабної військової агресії Росії проти України, ФБ ПФТС здійснювала потужну роботу по удосконаленню програмно-технічного комплексу, що використовується Біржею для здійснення професійної діяльності на ринках капіталу, зокрема діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами, (надалі - ПТК), в т.ч. по створенню додаткових можливостей ПТК для клієнтів Біржі.

Робота проводилася за такими напрямками:

- забезпечення стійкості процесів біржових торгів, в тому числі безперебійність функціонування програмно-технічних засобів для проведення біржових торгів, безпомилкове та вчасне проведення торгів, недопущення виникнення перебоїв в роботі ПТК;
- оперативне надання нових можливостей клієнтам Біржі стосовно укладання біржових контрактів щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів після внесення відповідних змін у законодавство;
- своєчасне приведення ПТК Біржі у відповідність до нових вимог законодавства, в т.ч. нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР) щодо регулювання діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами, у зв'язку із внесенням змін до законодавства;
- впровадження нових сервісів для учасника біржових торгів, як складової частини ПТК Біржі, з метою покращення функціональності та зручності користування;
- розширення переліку загальнодоступної інформації, яку оприлюднює Біржа в інформаційних продуктах та звітах, на сайті Біржі за адресою www.pfts.ua з метою забезпечення користувачів оперативними даними щодо перебігу та результатів біржових торгів, інформацією про цінні папери,

торгівля якими здійснюється на Біржі;

- створення нових можливостей щодо організації біржових торгів для оперативного вирішення Біржею потреб, які виникають чи можуть виникати в процесі торгів;
- доопрацювання файлового обміну з кліринговою установою відповідно до змін, що вносилися протягом 2022 року у Регламент взаємодії ПАТ "Розрахунковий центр" та АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", які в т.ч. дозволили впроваджувати нові можливості для учасників торгів, а також встановили нові вимоги та обмеження.

Участь у конференціях та інших заходах

Протягом 2022 року представники ФБ ПФТС приймали активну участь в громадських заходах, тісно співпрацювали з іншими учасниками ринку та державними органами з урахуванням особливостей зумовлених введенням воєнного стану на території України внаслідок військової агресії російської федерації проти України.

Одним з пріоритетних напрямків роботи Біржі в минулому році було залучення фахівців біржі до вдосконалення нормативно-правової бази та участь у роботі комітетів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, зокрема, участь в засіданнях Комітету з питань методології та нагляду за функціонуванням інфраструктури фондового ринку та Комітету з питань інформаційних технологій та інформаційної безпеки.

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	В емітента функціонують система внутрішнього аудиту, комітети Наглядової ради, засідання Наглядової ради та щорічно проводиться аудиторська перевірка зовнішнім аудитором. Системи комплаєнсу та ризик-менеджменту у звітному періоді не впроваджені. У звітному періоді функції системи внутрішнього контролю також виконувала Ревізійна комісія. Здійснення заходів внутрішнього контролю у звітному періоді, здійснюється: Загальними зборами підприємства шляхом прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу. Наглядовою радою та Комітетом Наглядової ради АТ "Фондова біржа ПФТС" з питань аудиту, зокрема, шляхом обрання зовнішнього аудитора та посадової особи внутрішнього аудиту, перегляд ефективності процесу зовнішнього та внутрішнього аудиту. Вказані заходи здійснюються щорічно. Ідентифікація ризиків, доречних для цілей внутрішнього моніторингу, оцінка ефективності заходів контролю, ідентифікація недоліків заходів контролю, причини виникнення помилок та заходи для недопущення помилок в майбутньому здійснюється на основі взаємодії та спільних обговорень між структурними підрозділами та посадовими особами АТ "Фондова біржа ПФТС" поточної бізнес-діяльності, фінансового стану, зовнішніх та внутрішніх

	факторів, що впливають на діяльність підприємства та організації внутрішніх процесів на підприємстві. На підприємстві застосовуються верифіковані внутрішні процеси для оцінювання значущості ризиків викривлення фінансової звітності, які можуть стати підставою для ідентифікації та оцінювання ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, притаманних саме йому. В АТ "Фондова біржа ПФТС" діють наступні документи що регулюють, зокрема, питання адміністрування та контролю за діяльністю підприємства, у тому числі - за складанням фінансової звітності: Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) АТ "Фондова біржа ПФТС"; Принципи (кодекс) корпоративного управління АТ "Фондова біржа ПФТС". Правила функціонування і вдосконалення системи внутрішнього контролю АТ "Фондова біржа ПФТС" визначені наступними документами: Статут АТ "Фондова біржа ПФТС"; Положення про наглядову раду АТ "Фондова біржа ПФТС"; Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) АТ "Фондова біржа ПФТС"; Принципи (кодекс) корпоративного управління АТ "Фондова біржа ПФТС". Для забезпечення моніторингу внутрішнього контролю за складанням фінансової звітності на підприємстві передбачені, зокрема, наступні процеси: - о взаємодія внутрішнього аудитора із структурним підрозділом Товариства, який відповідає за облік результатів фінансової діяльності Товариства та обговорення стану моніторингу поточної фінансової діяльності Товариства, спільне опрацювання документів щодо фіксації стану поточної фінансової діяльності Товариства; - о проведення спільних обговорень членів комітету Наглядової ради з питань аудиту шляхів вдосконалення процесу моніторингу бухгалтерського обліку підприємства, його фінансової діяльності, а також інформації, пов'язаної з проведенням зовнішнього аудиту.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так

Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) емітента Правила функціонування і вдосконалення системи внутрішнього контролю АТ "Фондова біржа ПФТС" визначені наступними документами: Статут АТ "Фондова біржа ПФТС"; Положення про наглядову раду АТ "Фондова біржа ПФТС"; Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) АТ "Фондова біржа ПФТС"; Принципи (кодекс) корпоративного управління АТ "Фондова біржа ПФТС".
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
BOCE (Гонконг) Co., Лімітед (BOCE (Hong Kong) Co., Limited)			49,90003	49,90003
Янь Дуншен(Yan Dongsheng)			0	49,90003
Баоши (Тяньцзінь) Електронік Комерс Ко., Лтд (Baoshi (Tianjin) Electronic Commerce Co., Ltd)			0	49,90003
Тяньцзіньське акціонерне товариство з обмеженою відповідальністю "Бохайська Товарна Біржа" (Tianjin			0	49,401

Bohai Commodity Exchange Co., Ltd)				
Акційне інвестиційне підприємство "Бо Сюй" (Хоргос) (Обмежене партнерство) (Khorgos Bo Xu Equity investment partnership)			0	15,4449
Дай Чжунюнь (Dai Zhongyong) (як асоційована особа Янь Дуншен)			0	49,90003
ALTANA LIMITED (АЛТАНА ЛІМІТЕД) /Британські Віргінські острови/			0	8,006871
Амітан Олена Анатоліївна			0	8,006871
Олейнікова Ольга Володимирівна			0	7,947515

Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Бойчук Юлія Остапівна			Член Ревізійної комісії, Загальні збори акціонерів (протокол №16 від 23.04.2019 року)	Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності емітента за результатами року	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Загальних зборів акціонерів емітента
Олейнікова Ольга Володимирівна			Член Ревізійної комісії, Загальні збори акціонерів (протокол №16 від 23.04.2019 року)	Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності емітента за результатами року	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Загальних зборів акціонерів емітента
Коваленко Вадим Євгенович			Член Ревізійної комісії, Загальні збори акціонерів (протокол №16 від 23.04.2019 року)	Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності емітента за результатами року	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Загальних зборів акціонерів емітента
Телегей Анатолій Вікторович			Член Ревізійної комісії, Загальні збори акціонерів (протокол №16 від 23.04.2019 року)	Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності емітента за результатами року	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Загальних зборів акціонерів емітента
Рибальченко Андрій Анатолійович			Член Ревізійної комісії, Загальні збори акціонерів (протокол №16 від 23.04.2019 року)	Проведення перевірки фінансово-господарської діяльності емітента за результатами року	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Загальних зборів акціонерів емітента
Коломієць Андрій Анатолійович			Посадова особа Служби внутрішнього аудиту (контролю), Наглядова рада (Протокол №33 від 28.05.2015р.)	" нагляд за поточною діяльністю Товариства; " контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства; " перевірка результатів поточної фінансової діяльності Товариства;	Посадова особа призначається на посаду та звільняється з посади за рішенням Наглядової ради емітента

				" аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства; " виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.	
--	--	--	--	---	--

Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Коломієць Андрій Анатолійович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Правління
Дата вступу на посаду	28.05.2015
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 854796 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 854796 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи: 2,78

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Лупій Богдан Олександрович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова Правління
Дата вступу на посаду	27.07.2015
Розмір винагороди у	Виплатили: 948114

національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 948114 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 0 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	-
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	-
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	-

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи: 3,08

Частина 15. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг

Інформацію про надавача фінансових послуг:

а) найменування, місцезнаходження, контактний номер телефону, адреса електронної пошти надавача фінансових послуг та адреса, за якою приймаються скарги клієнтів;

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС

01004, Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44

Тел. (044) 277-50-00

Факс (044) 277-50-01

office@pfts.ua

б) відомості про відокремлені підрозділи, місця надання фінансових послуг; відокремлені підрозділи відсутні

в) відомості про склад органів управління;

Загальні збори акціонерів: Акціонери товариства (їх представники)

Наглядова рада:

Амітан Олена Анатоліївна - Член Наглядової ради
Амелін Анатолій Ігорович - Член Наглядової ради
Блащук Юрій Олександрович - Член Наглядової ради
Бродович Сергій Васильович - Член Наглядової ради
Осипенко Руслан Анатолійович - Член Наглядової ради
Резніченко Сергій Вікторович - Член Наглядової ради
Холодян Андрій Іванович - Член Наглядової ради
Цатурян Арина Норайрівна - Член Наглядової ради
Янь Дуншен - Голова Наглядової ради
Ястреблянська Марія Василівна - Член Наглядової ради
Guo Yong Xiang - Член Наглядової ради
Li Kai - Член Наглядової ради
Liu Deng Qing - Член Наглядової ради
Xie Min - Член Наглядової ради
Xu Hong Hong - Член Наглядової ради

Правління:

Лупій Богдан Олександрович - Голова

Правління;

Коломієць Андрій Анатолійович - Член

Правління

Ревізійна комісія:

1) Бойчук Юлія Остапівна - Член

Ревізійної комісії;

2) Коваленко Вадим Євгенович -

Член Ревізійної комісії;

3) Олейнікова Ольга

Володимирівна - Член Ревізійної
комісії;

4) Рибальченко Андрій

Анатолійович - Член Ревізійної комісії;

5) Телегей Анатолій Вікторович - Член Ревізійної комісії

г) відомості про фінансові показники діяльності, структуру власності, іншу інформацію про надавача фінансових послуг, що підлягає оприлюдненню відповідно до закону;

Відповідна інформація розміщена в Річному звіті емітента, а також на сайті емітента

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication>

<https://pfts.ua/documents>

г) відомості про державну реєстрацію надавача фінансових послуг;

Дані про державну реєстрацію:

Дата державної реєстрації: 03.11.2008

Дата запису: 03.11.2008

Номер запису: 10701450000035024

д) інформація про наявність у надавача фінансових послуг права на надання відповідної фінансової послуги та про його включення до Реєстру, що містить відомості про такого надавача фінансових послуг; Ліцензія НКЦПФР на провадження Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку (рішення НКЦПФР №138 від 05.03.2019 року) (ліцензія вважається переоформленою відповідно до п.10 розділу XIII Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки")

е) відомості про порушення провадження у справі про банкрутство, відкриття ліквідаційної процедури, застосування процедури санації до надавача фінансових послуг;

Не здійснювались

є) рішення про ліквідацію/припинення надавача фінансових послуг;

Не приймалось

ж) контактна інформація Регулятора, який здійснює державне регулювання щодо діяльності надавача фінансових послуг;

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

вул. Князів Острозьких, 8, к. 30, м. Київ, 01010

+38 (044) 254 23 31

office@nssmc.gov.ua

2) перелік послуг та продуктів, що надаються надавачем фінансових послуг, порядок та умови їх надання;

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/stock-exchange-tariffs>

3) вартість, ціну/тарифи, розмір плати (проценти, винагороду) щодо продуктів залежно від виду фінансової послуги (для продуктів, які пропонуються клієнтам, що не є споживачами, така інформація може бути індивідуальною);

Тарифи на послуги розміщені за посиланням

<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/stock-exchange-tariffs>

4) інформацію про механізми захисту прав споживачів (про можливість та порядок позасудового розгляду скарг споживачів, а також про наявність гарантійних фондів чи компенсаційних схем, що застосовуються відповідно до законодавства України щодо окремих видів фінансових послуг та/або продуктів);

Захист прав споживачів здійснюється відповідно до законодавства, у тому числі з урахуванням Законів України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків. З метою захисту своїх прав особа може звертатись до надавача фінансових послуг, до державних органів, зокрема НКЦПФР, а також до суду.

5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

№ з/п	Назва внутрішнього документа	Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом	URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ
1	2	3	4
1	Статут	визначає порядок діяльності та припинення емітента	https://pfts.ua/documents/general-documents
2	Положення про Загальні збори	визначає правовий статус, порядок підготовки, скликання та проведення Загальних зборів Товариства, а також прийняття ними рішень	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle
3	Положення про Наглядову раду	визначає правовий статус, склад, порядок формування та організацію роботи Наглядової ради Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність членів Наглядової ради	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle
4	Положення про Виконавчий орган	визначає правовий статус, склад, порядок формування та організацію роботи виконавчого органу Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність членів Правління	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle
5	Принципи (кодекс) корпоративного управління	спрямовані на формування прозорої та ефективної моделі корпоративного управління, яка забезпечила б збалансування інтересів великих та дрібних акціонерів, менеджерів та ділових	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle

		партнерів Товариства	
6	Положення про Службу внутрішнього аудиту	визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Служби внутрішнього аудиту Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність Служби внутрішнього аудиту	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle
7	Положення про Ревізійну комісію	визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle
8	Правила АТ "Фондова біржа ПФТС"	визначаються умови допуску до торгів цінних паперів та інших фінансових інструментів, порядок допуску до участі в торгах, умови та порядок укладання та виконання біржових контрактів, процедури нагляду та контролю за дотриманням учасниками торгів вимог та стандартів діяльності, порядок вирішення спорів, порядок оприлюднення інформації про торги, інші правила, порядки, процедури відповідно до чинного законодавства	https://pfts.ua/documents/general-documents
9	Правила функціонування БТМ деривативних контрактів АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"	регламентують питання провадження Оператором діяльності з організації укладання деривативних контрактів на багатосторонньому торговельному майданчику (надалі - БТМ) та визначають умови, а також порядок допуску до торгів на БТМ, порядок організації, проведення торгів та укладання деривативних контрактів, порядок взаємодії Оператора з Центральним контрагентом, порядок розкриття інформації про функціонування БТМ та її оприлюднення, а також здійснення контролю за дотриманням цих Правил	https://pfts.ua/documents/general-documents

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента про переобрання членів Правління	24.10.2022	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-report

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів повідомлення про проведення загальних зборів	21.11.2022	https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/meeting

Підприємство Територія Організаційно- правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"	м.Київ	Акціонерне товариство	Управління фінансовими ринками	Дата	КОДИ
					за ЄДРПОУ	01.01.2023
						21672206
						UA8000000000 0624772
						230
за КОПФГ	66.11					

Середня кількість працівників: 18

Адреса, телефон: 01004 м.Київ, вулиця Шовковична 42-44, (044) 277-50-00

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2022 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	18 572	19 567
первісна вартість	1001	19 978	21 739
накопичена амортизація	1002	(1 406)	(2 172)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	208	512
первісна вартість	1011	1 653	2 273
знос	1012	(1 445)	(1 761)
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	1	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
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	18 781	20 080
II. Оборотні активи			

Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	67	15
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	2	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1
з нарахованих доходів	1140	52	23
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18	36
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 659	11 931
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	16 659	11 931
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	1	4
Усього за розділом II	1195	16 799	12 011
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	35 580	32 091

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32 010	32 010
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	64 566	64 566
Емісійний дохід	1411	63 240	63 240
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	260	260
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-61 889	-65 530
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	34 947	31 306
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	14	12
розрахунками з бюджетом	1620	8	7
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	498	640
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	113	126
Усього за розділом III	1695	633	785
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	35 580	32 091

Керівник

Лупій Богдан Олександрович

Головний бухгалтер

Передерій Любов Михайлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА
БІРЖА ПФТС"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2023
21672206

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2022 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	5 358	4 734
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	5 358	4 734
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	247	372
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	(10 506)	(10 157)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(19)	(68)
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	0	0
збиток	2195	(4 920)	(5 119)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1 279	1 135
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(3 641)	(3 984)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(3 641)	(3 984)

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	-3 641	-3 984

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	111	115
Витрати на оплату праці	2505	5 497	4 921
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 197	1 111
Амортизація	2515	1 081	836
Інші операційні витрати	2520	2 639	3 242
Разом	2550	10 525	10 225

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

Керівник

Лупій Богдан Олександрович

Головний бухгалтер

Передерій Любов Михайлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА
БІРЖА ПФТС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

21672206

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 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	5 471	4 777
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
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	0	0
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	68	214
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 817)	(3 345)
Праці	3105	(5 407)	(5 089)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 471)	(1 371)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 424)	(1 425)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
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	(0)	(0)
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	(41)	(28)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5 621	-6 267
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	1 309	1 196
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
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	(620)	(17)
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	689	1 179
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	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
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	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-4 932	-5 088
Залишок коштів на початок року	3405	16 659	21 769
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	204	-22
Залишок коштів на кінець року	3415	11 931	16 659

Керівник

Лупій Богдан Олександрович

Головний бухгалтер

Передерій Любов Михайлівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА
ПФТС"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

21672206

Звіт про власний капітал

За 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	32 010	0	64 566	260	-61 889	0	0	34 947
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	32 010	0	64 566	260	-61 889	0	0	34 947
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-3 641	0	0	-3 641
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
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	0	0	-3 641	0	0	-3 641
Залишок на кінець року	4300	32 010	0	64 566	260	-65 530	0	0	31 306

Керівник

Лупій Богдан Олександрович

Головний бухгалтер

Передерій Любов Михайлівна

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

Примітки до фінансової звітності

АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

(код за ЄДРПОУ 21672206)

за 2022 рік

1. Загальна інформація

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" (далі - АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", або "Товариство", або "Біржа", або "ПФТС") (ідентифікаційний код юридичної особи 21672206) зареєстроване 20.03.1997 р. (номер запису: 1 070 120 0000 011354) відповідно до чинного законодавства України.

АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" засноване 20 березня 1997 р. в формі дочірнього підприємства з назвою ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС". 02 червня 2006 р. Загальними зборами членів АСОЦІАЦІЇ "ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА" прийнято рішення про зміну назви підприємства на ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". 17 жовтня 2008 р. Загальними зборами членів АСОЦІАЦІЇ "ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА" прийнято рішення про реорганізацію ДП "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". У зв'язку із необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" 25 грудня 2009 р. Загальними зборами акціонерів ВАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" прийнято рішення про зміну найменування Товариства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". 22 квітня 2011 р. Загальні збори акціонерів ПрАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" прийняли рішення про зміну типу Товариства з "Приватного акціонерного товариства" на "Публічне акціонерне товариство". 06 вересня 2018 р. Загальні збори акціонерів ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" прийняли рішення про зміну типу акціонерного товариства з "публічного" на "приватне" та назву на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС".

АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" здійснює професійну діяльність з організації торгівлі на ринку цінних паперів України на підставі ліцензії, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.03.2019 р. згідно Рішення № 138 від 05.03.2019 р., (без обмеження строку дії ліцензії), яка вважається переоформленою у відповідності до пункту 10 розділу XIII Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" на професійну діяльність на ринках капіталу - клірингову діяльність з визначення зобов'язань та професійну діяльність на ринках капіталу з організації торгівлі фінансовими інструментами, у межах якої передбачені такі види діяльності:

- діяльність з організації торгівлі цінними паперами на регульованому фондовому ринку;
- діяльність з організації укладання деривативних контрактів на регульованому ринку деривативних контрактів;
- діяльність з організації торгівлі цінними паперами на фондовому багатосторонньому торговельному майданчику;
- діяльність з організації укладання деривативних контрактів на багатосторонньому торговельному майданчику деривативних контрактів;
- професійна діяльність на ринках капіталу - клірингова діяльність з визначення зобов'язань.

Основний вид економічної діяльності - управління фінансовими ринками (за КВЕД - 66.11).

Вищим органом Товариства є Загальні збори Товариства.

Загальний розмір статутного капіталу Товариства становить 32 010 000,00 грн. Статутний капітал сформований та сплачений в повному обсязі.

Кількість працівників Товариства станом на 31 грудня 2022 р. складає 18 осіб.

Товариство не має відокремлених підрозділів та філій.

Місцезнаходження офісу Товариства - Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44, 6-й поверх.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://www.pfts.ua>.

Фінансова звітність Товариства за 2022 рік затверджена до випуску (з метою оприлюднення) наказом Голови Правління Товариства 26 січня 2023 р. Ні акціонери, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2. Основні напрямки діяльності та важливі події розвитку компанії

Протягом 2022 року, незважаючи на військову агресію з боку Російської Федерації, діяльність Товариства була направлена на надання якісних послуг з організації торгівлі цінними паперами, зміцнення позицій на ринку, запровадження нових сервісів та реалізацію договірних відносин з професійними учасниками та державними органами щодо проведення аукціонів з продажу цінних паперів. Робота у всіх зазначених напрямках була вдалою.

У 2022 р. загальний обсяг торгів на ПФТС склав 90,3 млрд. грн. або 53% від загального обсягу торгів організаторів торгів цінними паперами в Україні. ПФТС посіла перше місце серед організаторів торгів цінними паперами:

- за обсягом укладених біржових контрактів;
- за кількістю членів Біржі, які укладали угоди, та кількістю ЦП, з якими укладалися угоди;
- за кількістю цінних паперів у біржовому списку Біржі.

В січні-грудні 2022 р. в Товаристві не відбувалось злиття, поділ, приєднання, перетворення чи виділ.

Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність

Протягом 2022 року визначальним фактором для формування результату фінансової діяльності для Товариства, як і для майже всіх компаній в Україні, стала війна Російської Федерації проти України. Відповідно п.20 частини першої ст.106 Конституції України, ЗУ "Про правовий режим воєнного стану", Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 р. в Україні введено воєнний стан з подальшим його продовженням впродовж року і Указом Президента №757/2022 від 07.11.2022 року продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 21.11.2022 р. строком на 90 діб. І якщо саме Товариство не зазнало прямих руйнувань від російських обстрілів, то бізнес і фондовий ринок України зазнав великих втрат. Активи Товариства складаються з нематеріальних активів, грошових коштів в банківських установах, дебіторської заборгованості, В умовах воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишається високою, насамперед у зв'язку з невизначеністю щодо ситуації в країні. Економічна ситуація залишається нестабільною. Антикризові заходи Уряду по програмах підтримки бізнесу та населення, стимулююча політика НБУ та підтримка України міжнародними партнерами, зменшують погіршення економічних показників. Монетарна політика держави в умовах війни бореться, однак не завжди встигає з падінням економічних чинників. Рішенням НКЦПФР № 144 від 08.03.2022 р. з 11:00 24 лютого 2022 р. було зупинено, обіг та викуп всіх цінних паперів, за винятком окремих випадків. В подальшому, з березня 2022 р. НКЦПФР дозволила здійснювати на ПФТС торгівлю військовими облігаціями. Відповідні обмеження були скасовані з 04.08.2022 р. з прийняттям рішенням НКЦПФР № 1053 від 04.08.2022 р., яким було визнано таким, що втратило чинність рішення НКЦПФР №144 від 08.03.2022 р. Безумовно все це накопичує негативний тренд в економіці України, який по суті розподіляється і між її учасниками, в т.ч. і Товариством. Відміна мораторію на фондовому ринку, успіхи ЗСУ та активізація попиту інвесторів на ОВДП позитивно вплинули на біржову ліквідність та підвищили середньомісячний обсяг торгів на фондових біржах України.

3. Загальна основа формування фінансової звітності, достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

ними економічних рішень.

Фінансова звітність Товариства включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (форма № 3);
- Звіт про власний капітал (форма № 4);
- Примітки до фінансовій звітності відображають основні положення облікової політики Товариства та подані в упорядкованому вигляді, дотримуючись послідовності в кожному звітному періоді.

Перелік та назви форм фінансової звітності відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Згідно чинного законодавства Товариство складає звітність за МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в чинній редакції, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, з урахуванням вимог МСФЗ, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих активів та фінансових інструментів.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих значень.

Керівництво Товариства розробило ряд оцінок і припущень основні з яких - це припущення про безперервність діяльності, суттєвість, доречність та порівнянність. Також вони стосуються відображення в звітності активів і зобов'язань для підготовки даної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Керівництво Товариства оцінює знецінення, визначаючи ймовірність погашення дебіторської заборгованості та відшкодування передплат постачальникам на основі аналізу фінансового стану та історії погашення заборгованості конкретним клієнтом. Якщо б фактичні суми погашеної заборгованості виявилися менше, ніж за оцінкою керівництва, Товариство повинно було б відобразити в обліку додаткові витрати у зв'язку зі знеціненням.

Припущення про безперервність діяльності

Несприятливе зовнішнє і внутрішнє середовище в зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та введення в Україні воєнного стану, запровадження обмежувальних заходів, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату в сукупності створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі складно оцінити.

Фінансова звітність Товариства за 2022 р. підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності і відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність і фінансовий стан Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.

Всі показники фінансової звітності наведені станом на 31.12.2022 р. та для порівняння попередніх періодів. Станом на дату звітності Товариство не передбачає припиняти чи згортати свою господарську діяльність.

Свою діяльність Товариство проводить в Україні. 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. У зв'язку з цим наразі є суттєва невизначеність щодо подальшого стану економіки України. Враховуючи непередбачуваність та розвиток воєнних дій, важко оцінити загальний вплив на економіку. Наразі Уряд України визначив оборонну галузь та забезпечення соціальних виплат пріоритетними напрямками. Бізнес продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів. Протягом березня-жовтня 2022 року активні бойові дії продовжувалися в напрямку таких великих міст України, як Харків, Чернігів, Суми, Київ, Херсон, Запоріжжя, Маріуполь, Сєвєродонецьк та інші, не припиняються ракетні удари по різних містах України, в тому числі на заході. Вже загинули та поранені десятки тисяч мирних жителів та військових, зруйнована велика кількість об'єктів як військової, так і цивільної інфраструктури, а саме: аеропорти, військові бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські приміщення, виробничі потужності тощо. Призупинено роботу всіх портів в акваторії Чорного та Азовського морів, авіасполучення було призупинено ще до початку повномасштабного вторгнення, пошкоджена значна кількість транспортних шляхів в північних, південних та східних регіонах, основним засобом пересування в межах країни залишається залізничне сполучення. На початку квітня українським військовим вдалося звільнити від окупаційних військ країни-агресора частину захоплених територій, а саме Київську, Чернігівську, Сумську області, а у вересні - Харківську область. У свою чергу ворог активно перенаправив сили на схід та південний схід України, де наразі відбуваються найважчі бої.

Окрім того, за даними ООН, кількість біженців, що виїхали з України за час війни, становить більше

6 млн осіб, кількість внутрішньо-переміщених осіб перевищує 6.5 млн. З початку воєнних дій український уряд отримує фінансування та добровільні пожертви від міжнародних організацій та різних країн світу (Міжнародний Валютний Фонд, Європейський Союз та прямі перекази від багатьох країн світу) для підтримання фінансової стабільності, фінансування оборонної та соціальної галузей.

До червня 2022 року НБУ утримував облікову ставку незмінною на рівні 10,0%, в червні 2022 року облікова ставка була значно підвищена - до рівня 25,0%. Також з метою підтримання фінансової системи України були введені обмеження на зняття готівки, а також купівлю іноземної валюти, та запроваджено політику фіксованого, а не плаваючого валютного курсу - на рівні 29.25 гривні за 1 долар США з 24 лютого 2022 року та на рівні 36.5686 гривні за 1 долар США з 21 липня 2022 року. Крім того, була введена заборона на проведення операцій з резидентами Росії та Білорусі, а також юридичними особами, чиї бенефіціарні власники зареєстровані в цих країнах. Незважаючи на поточну невизначеність та військовий стан банківська система залишається стабільною з достатнім рівнем ліквідності, усі необхідні банківські послуги доступні фізичним та юридичним особам.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла Закон України № 2120-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану", відповідно до якого було запроваджено:

- право на застосування спрощеної системи оподаткування III групи за ставкою 2% суб'єктами господарювання з річним доходом до 10 млрд. грн., окрім того, знята умова щодо кількості працівників;
- норми про звільнення від ПДВ у разі постачання товарів на користь Збройних Сил, Нацгвардії та військ територіальної оборони України, у тому числі медичних установ, крім випадків, коли такі операції з постачання товарів і послуг оподатковуються за 0% ставкою ПДВ;
- орендодавці звільняються від сплати земельного податку та вартості оренди землі (у державній та комунальній власності), що знаходиться на територіях, на яких ведуться бойові дії, що є тимчасово окупованими територіями за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, та які визначаються як забруднені вибухонебезпечними предметами та/або містять укріплення;
- до припинення дії воєнного стану, а також протягом дванадцяти місяців після його припинення приватні підприємці та особи, які здійснюють незалежну професійну діяльність, мають право не сплачувати за себе єдиний внесок на соціальне страхування;
- призупинення податкових перевірок до припинення дії воєнного стану (якщо немає запиту на відшкодування з бюджету);
- та численні інші зміни, які мають набагато менший вплив на діяльність Товариства.

Оскільки російське воєнне вторгнення в Україну відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Ці події мають суттєвий негативний вплив на українську економіку і, відповідно, на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б Товариству продовжувати діяльність. Товариство не має суттєвих активів у зоні активних воєнних дій або на тимчасово окупованих територіях. У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Товариства, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Товариства. Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства та зробило такі припущення у своєму прогнозі на дванадцять місяців з дати цієї фінансової звітності:

- інтенсивність воєнних дій та охоплення територій України, на які вторглися російські війська, значно не збільшаться;
- Товариство зможе забезпечити безперебійну роботу власної критичної ІТ-інфраструктури та доступність свого персоналу у відповідності до заходів, вжитих керівництвом і передбачених планом безперервності діяльності;
- керівництво планує своєчасно обслуговувати боргові зобов'язання Товариства у відповідності до умов укладених договорів;
- наявна ліквідність у результаті надходжень від погашення дебіторської заборгованості дозволить Товариству фінансувати операційні витрати та продовжувати обслуговувати його клієнтів - видавати нові кредити.

Керівництво проаналізувало здатність Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, що може призвести до дестабілізації діяльності Товариства, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Відповідно, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. З урахуванням цих та інших заходів керівництво Товариства дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним. За 2022 рік Товариство, не здійснювало ризикових операцій з активами та постійно оцінювало економічний стан й інформацію про дебіторів, скорочувало адміністративні витрати.

У 2022 році Товариство спрямовувало й спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами, розширення клієнтської бази та забезпечення економічного та раціонального використання коштів.

Ця річна фінансова звітність Товариства за 2022 рік відображає поточну оцінку Товариства щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від даної оцінки. Річна фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу. Показники річної фінансової звітності Товариства за 2022 рік не перераховуються, керівництво Товариства ґрунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає, що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим.

Застосування нових МСФЗ та правок до них

Товариство застосовує всі стандарти та правки до них, які обов'язкові для застосування та які мають вплив на відображення господарських операцій Товариства. Правки, які набули чинності з 01.01.2022 р. не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ, які прийняті та ті, що ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них Основні вимоги Ефек-тивна

дата Достро-кове застосу-вання

МСБО 16 "Основні засоби" Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. 1 січня 2022 року

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). 1 січня 2022 року

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилається на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. 1 січня 2022 року

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. 1 січня 2022 року

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачену між позикодавцем і займоотримувачем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. 1 січня 2022 року

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13. 1 січня 2022 року

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

01 січня 2023 року Дозволено
МСФЗ 17 Страхові контракти о Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17

- о Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан
- о Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях
- о Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків
- о Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестрахування в звіті про прибутки і збитки
- о Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)
- о Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестрахування і непохідних фінансових інструментів
- о Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- о Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- о Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику
- о Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору

1 січня 2023 року Дозволено

Товариство у фінансовій звітності за період, що закінчився 31.12.2022 р., не застосовувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу поправок та інтерпретацій до МСФЗ на фінансову звітність.

4. Суттєві положення облікової політики

Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Загальні положення щодо облікових політик

Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика розроблена та затверджена керівництвом відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, превалювання сутності над формою та єдиного грошового вимірника.

Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

У Товариства відсутні фінансові активи та фінансові зобов'язання стосовно яких змінилася класифікація у результаті переходу на МСФЗ 9.

При підготовці звітності переглядаються всі стандарти, що мають відношення до операцій, що здійснюються та є обов'язковими для застосування при складанні звітності за звітний період.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Біржа розкриває суттєві статті Балансу в Примітках до фінансової звітності.

Доходи, що отримуються Біржою як організатором торгів, відносяться до складу чистих доходів від реалізації робіт та послуг. До складу інших операційних доходів відносяться курсові різниці, банківські відсотки та доходи від продажу валюти.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат", згідно з якими витрати класифікують відповідно до їх функцій.

Підходи до розкриття в фінансовій звітності інформації про витрати, які визначені МСБО 1 "Подання фінансової звітності", передбачають необхідність окремого розкриття статей доходів і витрат та неприпустимість їх згортання, за виключенням випадків коли того вимагає або дозволяє МСФЗ. Наприклад, дозволим МСФЗ є згортання статей доходів та витрат за групами подібних операцій, зокрема операції з купівлі-продажу валюти, операції з визнання курсових різниць, операції з реалізації фінансових інструментів, тощо. Згортання доходів та витрат є можливим за умови, коли таке згортання відображає сутність господарської операції. У цьому випадку суб'єкт господарювання розкриває на нетто-основі прибутки або збитки від групи подібних операцій шляхом зменшення доходу на суму пов'язаних з ними витрат, які виникають при здійсненні тієї самої операції. Відображення на нетто-основі передбачає включення до звітності результату групи подібних операцій, отриманого шляхом віднімання від доходів сум витрат, бруто-основа передбачає окреме представлення в звітності доходів та витрат за групами операцій.

Товариство розкриває інформацію щодо суттєвих статей витрат операційної діяльності в Примітках до проміжної фінансової звітності за їх характером та функціями.

Суттєвою є інформація, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності.

Окремо розкривається інформація:

- якщо показники статей балансу перевищують 5% валюти балансу;
- якщо статті звіту про фінансові результати перевищують 5% від суми чистого доходу від реалізації робіт та послуг;
- статті звіту про рух грошових коштів з основним розкриттям напрямків витрачання грошових потоків;
- по статтям руху власного капіталу, якщо цей показник перевищує 5% від розміру власного капіталу.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Облікові політики щодо фінансових інструментів

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
- характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному прибутку;
- фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж на три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного Банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації), ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

МСФЗ 9 передбачає триступеневу модель зменшення корисності, яка базується на змінах в кредитній якості інструменту з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Низький кредитний ризик:

- несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково, знизити його здатність до

виконання зобов'язань.

Суттєве збільшення кредитного ризику:

Товариство констатує суттєве збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом, якщо позичальник прострочив оплату за контрактом більш ніж на 30 днів.

Товариство використовує якісні критерії як вторинний показник суттєвого збільшення кредитного ризику:

- наявні індикатори зовнішнього ринку (процентних ставок, курсів валют);
- відбулися зміни умов договору;
- було змінено управлінський підхід;
- значна зміна кредитного рейтингу фінансового інструменту або позичальника.

Визначення дефолту та кредитно-знецінених активів:

- позичальник більше ніж на 90 днів прострочив оплату за контрактом, і припущення про те, що фінансові активи, які прострочені більше ніж на 90 днів.

Позичальник не відповідає критерію платоспроможності:

- неплатоспроможність позичальника;
- позичальник порушує фінансові умови договору.

Товариство визнає очікувані кредитні збитки за кожним активом на індивідуальній основі.

Списання фінансових активів за рахунок сформованих резервів відбувається за відсутності обґрунтованих очікувань щодо відшкодування їх вартості згідно рішення керівництва Товариства.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%).

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Для дисконтування дебіторської заборгованості Товариство використовує середню ставку по довгострокових депозитах на дату визнання активу. Якщо середня ставка по довгострокових депозитах на дату визнання активу відрізняється від встановленої договором ставки відсотка, по дебіторській заборгованості менше ніж на +/- 3 пункти, то Товариство вважає вплив дисконтування не суттєвим і дисконтування не проводиться.

Товариство буде дисконтувати короткострокову заборгованість лише в разі гіперінфляції. За відсутності гіперінфляції Товариство вважає вплив часу на вартість грошей за короткостроковими заборгованостями не суттєвим.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з переоцінкою в іншому сукупному прибутку

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю.

Товариство може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості

в іншому сукупному доході.

Товариство на власний розсуд приймає безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході змін у справедливій вартості інвестиції в інструмент власного капіталу, що не утримується для торгівлі.

Зобов'язання

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство 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.

Для дисконтування довгострокової кредиторської заборгованості Товариство використовує середню ставку по довгострокових кредитах на дату визнання активу. Якщо середня ставка по довгострокових кредитах на дату визнання активу відрізняється від встановленої договором ставки відсотка, по кредиторській заборгованості менше ніж на +/- 3 пункти, то Товариство вважає вплив дисконтування не суттєвим і дисконтування не проводиться. Товариство дисконтує короткострокову заборгованість лише в разі гіперінфляції. За відсутності гіперінфляції товариство вважає вплив часу на вартість грошей за короткостроковими заборгованостями не суттєвим.

Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше двадцяти тисяч гривень.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Модель обліку за переоціненою вартістю до основних засобів не застосовується.

Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються тільки такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Товариство застосовує наступні терміни корисного використання основних засобів для розрахунку амортизації:

Клас основних засобів	Строк планової корисної експлуатації основних засобів
-----------------------	---

земля	не амортизується
-------	------------------

будівлі та споруди	від 20 років
--------------------	--------------

машини та обладнання (обчислювальна техніка)	від 2 років
--	-------------

транспортні засоби	від 5 років
--------------------	-------------

меблі та приладдя	від 4 років
-------------------	-------------

інші основні засоби (в т.ч. офісне обладнання)	від 12 років
--	--------------

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають коли він стає придатним для використання.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється за моделями обліку визначеними в МСБО 38 "Нематеріальні активи" з урахуванням положень МСБО 36 "Зменшення корисності активів" з урахуванням наявності активного ринку на відповідні об'єкти обліку. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів - від 2 до 10 років. В разі необхідності вони можуть переглядатись, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід і нематеріальний актив буде придатний для використання. Товариство використовує "модель переоцінки" для обліку нематеріальних активів. Модель переоцінки застосовується після того, як актив первісно визнається за собівартістю.

Нематеріальні активи збільшуються за рахунок придбання (договірні відносини) чи генерування власними силами. В останньому випадку собівартість визначається сумою видатків на його розробку (роботи і послуги на створення, матеріали і технічне забезпечення процесу, виплати заробітної плати з нарахуваннями програмістам, тестувальникам, залучення третіх сторін та інші витрати), при цьому нематеріальний актив має відповідати критеріям визнання (впевненість в майбутніх економічних вигодах; контроль над активом; надійна оцінка вартості активу).

Враховуючи специфіку діяльності фондових бірж, нематеріальні активи Товариства, які представлені прикладними програмно-технічними засобами для систематизації та обробки біржової інформації, ведення котирувань та виконання біржових угод, становлять основний виробничий потенціал Товариства.

Від рівня технологічності, продуктивності та захищеності програмно-технічних засобів Товариства залежить ринкова позиція Товариства та обґрунтованість довгострокових планів розвитку.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Товариство використовує МСФЗ 16 "Оренда". Оренда це, Договір або частина договору, яка передає право на використання активу (базового активу) протягом періоду часу в обмін на компенсацію.

МСФЗ 16 передбачає необов'язкові звільнення (спрощення) від вимог стандарту, щодо короткострокової оренди та оренди низьковартісних об'єктів оренди. Товариство визнає об'єкти низьковартісними, якщо справедлива вартість предмету договору оренди на дату визнання нижче 5000 доларів.

Оцінюючи, чи є орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він скористається можливістю продовжити оренду чи не скористається можливістю припинити дію оренди, суб'єкт господарювання має брати до уваги всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для орендаря

скористатися можливістю продовжити оренду чи не скористатися можливістю припинити дію оренди.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство створює резерв забезпечень на виплату відпусток працівникам з врахуванням внесків на соціальне страхування.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання заробленої відповідно заробітної плати.

Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Доходи від реалізації послуг визнається за методом нарахування. Не визнаються доходом отримані авансом платежі. Такі платежі обліковуються як заборгованість за отриманими авансами і враховуються окремо. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

При визначенні вартості послуги Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів.

Результат надання послуги оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення наведених далі умов:

- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були, або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у Звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виконання зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або

зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у Звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у Звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки також у випадку, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курс іноземних валют до гривні дорівнює офіційному курсу, що встановлюється Національним банком України на відповідну дату. Курси гривні по відношенню до основних валют, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності були наступними:

Назва валюти Курс валюти

на 31.12.2021 р. (грн.) Курс валюти

на 31.12.2022 р. (грн.)

Долар США 27,2782 / 1 36,5686 / 1

Євро 30,9226 / 1 38,9510 / 1

Російський рубль 3,6397 / 10 5,0708 / 10

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні активи та зобов'язання в Звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посиляється на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки 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.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Товариства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках, є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- вартості грошей у часі;
- вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Товариство використовує середньозважені ставки за портфелем довгострокових банківських депозитів/кредитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#2fs> розділ "Статистика фінансових

ринків", показник та Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту).

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 7 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 Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків

Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

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.

Застосування біржового курсу на дату оцінки проводиться у випадках та з метою дотримання положень МСФЗ. 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

Вплив використання закритих вхідних даних для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань із використанням закритих вхідних даних, які протягом поточного звітного періоду не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.

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), тис. грн. 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані), тис. грн. 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними), тис. грн. Усього, тис. грн.

Дата оцінки 31.12.21 31.12.22 31.12.21 31.12.22 31.12.21 31.12.22 31.12.21 31.12.22

Довгострокові фінансові інвестиції - - 1 1 - - 1 1

Торгівельна та інша дебіторська

заборгованість - - - - 140 80 140 80

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	633	785	633	785
---	---	---	---	---	-----	-----	-----	-----

Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У звітному та попередньому періодах переведень між рівнями ієрархії не було.

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість активів та зобов'язань в порівнянні з їх балансовою вартістю за звітний та попередній періоди наведено в таблиці (в тис. грн.):

Види активів та

зобов'язань	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	на 31.12.2021 р.	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2021 р.	на 31.12.2022 р.
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	140	80	140	80
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість		633	785	633 785
Грошові кошти	16659	11931	16659	11931

Справедливу вартість кредиторської та дебіторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво 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.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

5.1. Основні засоби

Інформація щодо основних засобів на звітні дати наведена в таблиці (в тис. грн.):

Групування основних засобів	Земля та будівлі		Машини та обладнання		Меблі та приладдя	Інші основні засоби	Малоцінні	необоротні
матеріальні активи	Всього							
Первісна вартість								
31.12.2021 р.	417	976	196	31	33	1653		
Надходження	0	586	0	0	34	620		
Вибуття	0	0	0	0	0	0		
31.12.2022 р.	417	1562	196	31	67	2273		
Накопичена амортизація								
31.12.2021 р.	213	975	196	28	33	1445		
Нарахування	21	259	0	2	34	316		
Вибуття	0	0	0	0	0	0		
31.12.2022 р.	234	1234	196	30	67	1761		
Залишкова вартість								

31.12.2021 р. 204	1	0	3	0	208
31.12.2022 р. 183	328	0	1	0	512

Інформація щодо основних засобів за попередній звітний період наведена в таблиці (в тис. грн.):

Групування основних засобів	Земля та будівлі	Машини та обладнання	Меблі та приладдя	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні
матеріальні активи					
Всього					
Первісна вартість					
31.12.2020 р. 417	976	196	31	16	1636
Надходження 0	0	0	0	17	17
Вибуття 0	0	0	0	0	0
31.12.2021 р. 417	976	196	31	33	1653
Накопичена амортизація					
31.12.2020 р. 192	839	196	26	16	1269
Нарахування 21	136	0	2	17	176
Вибуття 0	0	0	0	0	0
31.12.2021 р. 213	975	196	28	33	1445
Залишкова вартість					
31.12.2020 р. 225	137	0	5	0	367
31.12.2021 р. 204	1	0	3	0	208

За січень-грудень 2022 р. Товариство понесло витрати в сумі 586 тис. грн. на придбання об'єктів основних засобів (група основних засобів - машини та обладнання) та 34 тис. грн. на придбання малоцінних необоротних матеріальних активів.

Переоцінка основних засобів за звітний період не здійснювалась.

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді.

Амортизаційні відрахування були відображені в складі "Адміністративних витрат".

5.2. Нематеріальні активи

Нижче наводяться дані в розрізі груп нематеріальних активів, які використовувало Товариство в господарській діяльності у звітному періоді (в тис. грн.):

Групування нематеріальних активів	Системне програмне забезпечення	Ліцензії	Мережеве програмне забезпечення	Комплекс біржового торговельного програмного забезпечення	Всього
Первісна вартість					
31.12.2021 р. 75	8	174	19721	19978	
Надходження 0	0	0	1761	1761	
Вибуття 0	0	0	0	0	
31.12.2022 р. 75	8	174	21482	21739	

Накопичена амортизація				
31.12.2021 р.	75	8	174	1149 1406
Нарахування	0	0	0	766 766
Вибуття	0	0	0	0 0
31.12.2022 р.	75	8	174	1915 2172
Залишкова вартість				
31.12.2021 р.	0	0	0	18572 18572
31.12.2022 р.	0	0	0	19567 19567

Інформація про нематеріальні активи Товариства за попередній звітний період наведена в таблиці (в тис. грн.):

Групування нематеріальних активів			Системне програмне забезпечення Ліцензії		Мережеве програмне забезпеченняКомплекс	біржового
торговельного програмного забезпечення			Всього			
Первісна вартість						
31.12.2020 р.	75	8	174	17975	18232	
Надходження	0	0	0	1746	1746	
Вибуття	0	0	0	0	0	
31.12.2021 р.	75	8	174	19721	19978	
Накопичена амортизація						
31.12.2020 р.	70	8	120	548	746	
Нарахування	5	0	54	601	660	
Вибуття	0	0	0	0	0	
31.12.2021 р.	75	8	174	1149	1406	
Залишкова вартість						
31.12.2020 р.	5	0	54	17427	17486	
31.12.2021 р.	0	0	0	18572	18572	

У січні-грудні 2022 р. Товариство продовжило реалізацію програми оновлення та модернізації програмних продуктів, які відповідають за функціонування програмного середовища фондової біржі. Всі внутрішньо генеровані НМА пов'язані з торговельною системою. Метою програми є програмно-технологічне переоснащення Товариства, перехід на більш сучасні програмні продукти, які відповідають сучасним вимогам фондового ринку і підвищують конкурентоспроможність Біржі.

Протягом 2022 року, незважаючи на складні умови воєнного стану Товариство здійснювало потужну роботу по удосконаленню програмно-технічного комплексу, яке використовується Біржою для здійснення професійної діяльності на ринках капіталу, зокрема діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами, (далі - "ПТК"), в т.ч. по створенню додаткових можливостей ПТК для клієнтів Біржі.

Робота проводилася за такими напрямками:

1. Забезпечення стійкості процесів біржових торгів, в тому числі безперебійність функціонування програмно-технічних засобів для проведення біржових торгів, безпомилкове та вчасне проведення торгів, недопущення виникнення перебоїв в роботі ПТК.
2. Оперативне надання нових можливостей клієнтам Біржі стосовно укладання біржових контрактів щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів після внесення відповідних змін у законодавство.

3. Своєчасне приведення ПТК Біржі у відповідність до нових вимог законодавства, в т.ч. нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо регулювання діяльності з організації торгівлі фінансовими інструментами, у зв'язку із внесенням змін до законодавства.
 4. Впровадження нових сервісів для учасника біржових торгів, як складової частини ПТК Біржі, з метою покращення функціональності та зручності користування.
 5. Розширення переліку загальнодоступної інформації, яку оприлюднює Біржа в інформаційних продуктах та звітах, на сайті Біржі за адресою www.pfts.ua з метою забезпечення користувачів оперативними даними щодо перебігу та результатів біржових торгів, інформацією про цінні папери, торгівля якими здійснюється на Біржі.
 6. Створення нових можливостей щодо організації біржових торгів для оперативного вирішення Біржою потреб, які виникають чи можуть виникати в процесі торгів.
 7. Доопрацювання файлового обміну з кліринговою установою відповідно до змін, що вносилися протягом 2022 року у Регламент взаємодії ПАТ "Розрахунковий центр" та АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС", які в т.ч. дозволили впроваджувати нові можливості для учасників торгів, а також встановили нові вимоги та обмеження.
- Витрати, понесені Товариством на розробку за 2022 р., відносились на рахунок "Капітальні інвестиції - створення нематеріальних активів", а загальна сума склала 1761 тис. грн. Станом на 31.12.2022 р. цей етап розробки даного додаткового функціоналу програмних продуктів завершений, а вартість торгівельної системи відповідно збільшена. Разом з тим, розробка інших додаткових функціоналів електронної торгівельної системи продовжується. Амортизаційні відрахування були відображені в складі "Адміністративних витрат".

5.3. Оренда

Товариство є орендарем офісного приміщення за договором укладеним з фізичною особою. Оренда приміщення є короткостроковою, з правом подальшого перегляду строку оренди. Орендні платежі за таким договором визнаються як операційні витрати на прямолінійній основі протягом строку дії договору.

Орендоване приміщення знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44, 6-й поверх.

Строк дії договору - до 31.12.2022 р. Договір оренди продовжено строком до 31.12.2023 р.

Товариство використовує практичну можливість не визнавати право користування активами та зобов'язаннями з оренди та користується можливістю застосування виключень, дозволених МСФЗ 16 "Оренда" з низькою вартістю активів.

Товариство здійснює оцінку того, чи зможе продовжити чи припинити дію оренди, після того, як станеться значна подія або зміна обставин, а також платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, тому що умови договору передбачають можливість припинення оренди.

Орендні платежі за січень-грудень 2022 р. склали 372 тис. грн. Орендні платежі січень-грудень 2021 р. становили 1207 тис. грн.

Мінімальні орендні платежі до закінчення дії договору (до кінця 2023 р.) становитимуть 1147 тис. грн.

Умовами договору передбачено коригування вартості оренди пропорційно зміні середньоринкової вартості приміщень.

У зв'язку з запровадженням воєнного стану згідно Закону України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", Товариство вважає доцільним розкрити інформацію про визнання в прибутку за звітний період зміни орендних платежів, зумовлених поступками Орендодавця в розмірі - 1065 тис. грн., знижки діяли з березня по грудень 2022 р.

Суттєвих змін в інших умовах оренди не відбувається (МСФЗ 16 "Оренда" п. 46 б).

5.4. Фінансові інвестиції та грошові кошти

Товариство класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, облік яких ведеться по собівартості, відображаються в статті "Інші фінансові інвестиції" балансу. За січень-грудень

2022 р. та за попередній звітний період Товариство не здійснювало довгострокових фінансових інвестицій. За статтю "Довгострокові фінансові інвестиції" відображається одна акція ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на суму 1 тис. грн., що становить частку в розмірі 0,0004% від його статутного капіталу.

Поточні фінансові інвестиції, які належать до категорії "Утримувані для продажу", облік яких ведеться по справедливій вартості, відображаються в статті "Поточні фінансові інвестиції" балансу. За січень-грудень

2022 р. та за попередній звітний період Товариство не здійснювало поточних фінансових інвестицій.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати. Середня доходність за депозитами за звітний період становить 9,3% річних, за попередній звітний період - 6% річних. Поточні та депозитні рахунки відкрито у Філії АТ "Укрексімбанк" в м. Києві (державний банк; код банку 322313; довгостроковий рейтинг за національною шкалою - AA(ukr) / стабільний). В зв'язку з військовим станом існує висока ймовірність зниження зміни рейтингу банків.

В Україні існує ризик відсоткових ставок, але його вплив за звітний період не був суттєвим.

Складові показника "Грошові кошти та їх еквіваленти" за звітний та попередній періоди представлені в таблиці:

Види грошових коштів на 31.12.2021 р.	Значення показника (тис. грн.) на 31.12.2022 р.	
Грошові кошти та їх еквіваленти, в т.ч.:	16659	11931
- в національній валюті, в т.ч.:	16657	11254
" депозитні вклади (строк погашення до 3 міс.)	16400	11000
" на поточних рахунках	257	254
- в іноземній валюті, в т.ч.:	2	677
" на поточних рахунках	2	677

Станом на 31.12.2022 р. справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

Відповідно договору від 08.02.2013 р. № Д-2011995/01/1178 укладений з ПАТ "Дельта Банк" Товариством розміщено депозит на суму 50 000 000,00 грн. терміном на 1 рік під процентну ставку 16,5%. Відповідно додаткової угоди від 30.12.2014 року договір було подовжено, з виплатою процентної ставки 23%.

З 03.03.2015 р. розпочалася ліквідація ПАТ "Дельта Банк". Відповідно ч.3 ст.1 Закону України "Про систему гарантування вкладів фізичних осіб", відносини, що виникають у зв'язку із створенням і функціонуванням системи гарантування вкладів фізичних осіб, виведенням неплатоспроможних банків з ринку та ліквідації банків, регулюються цим Законом, іншими нормативними законами України, нормативно-правовими актами Фонду та Національного банку України.

Згідно до ч.1 ст.25 Закону, задоволення кредиторів здійснюється ФГВФО у визначеній черговості та порядку за рахунок коштів, одержаних в результаті та продажу майна (активів) банку. Відповідно довідки

ПАТ "Дельта Банк" від 29.11.2018 р. № 7907 Товариство згідно Витягу з Переліку (Реєстру) вимог кредиторів Банку, затвердженого виконавчою дирекцією ФГВФО сьоме у черзі.

Станом на 31.12.2022 р. Товариство обліковує кошти на рахунку 3771 "Розрахунки з іншими дебіторами", та на них нараховано резерв сумнівних

боргів на загальну суму 50 000 000,00 грн.

На кінець звітного періоду відсутні суттєві поточні ризики, що виникають унаслідок фінансових інструментів.

У звітному періоді Товариство не користувалось кредитними ресурсами.

Товариство проводить облік депозитних вкладів та інших подібних фінансових інструментів за правилами амортизованої собівартості, які визначені в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

5.5. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, за нарахованими доходами та інша дебіторська заборгованість за звітний та попередній періоди представлені таким чином:

Види дебіторської заборгованості Значення показника (тис. грн.)

на 31.12.2021 р. на 31.12.2022 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в т.ч.: 89 41

- резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги 22 26

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за мінусом резерву сумнівних боргів) 67 15

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 52 23

Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.: 50018 50036

- резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості 50000 50000

- інша поточна дебіторська заборгованість (за мінусом резерву сумнівних боргів) 18 36

Інші оборотні активи 1 4

Разом: 138 78

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості, Товариство враховує будь-які зміни платоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Товариство проводить облік дебіторської заборгованості за правилами амортизованої собівартості, які визначені в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

5.6. Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками за звітний та попередній періоди представлена таким чином:

Види дебіторської заборгованості Значення показника (тис. грн.)

на 31.12.2021 р. на 31.12.2022 р.

Дебіторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.: 2 2

- податок на прибуток 1 1

- податок на доходи фізичних осіб 1 1

- податок на додану вартість - -

Балансова вартість дебіторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

5.7. Власний капітал

За звітний та попередній періоди у фінансовій звітності Товариства обліковувалися наступні елементи власного капіталу:

Склад власного капіталу на 31.12.2021 р.	Значення показника (тис. грн.) зміни за період на 31.12.2022 р.	
Зареєстрований капітал	32010 -	32010
Додатковий капітал	64566 -	64566
- Емісійний дохід	63240 -	63240
Резервний капітал	260 -	260
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-61889 3641	-65530
Разом:	34947 -3641	31306

Станом на 31.12.2022 р.:

Зареєстрований капітал Товариства становить 32 010 тис. грн., розділений на 32 010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна.

Змін в складі зареєстрованого капіталу Товариства за січень-грудень 2022 р. не відбулося.

Додатковий капітал в сумі 64 566 тис. грн. сформований за рахунок емісійного доходу в сумі 63 240

тис. грн. та матеріально-технічної допомоги, отриманої через реципієнтів, в сумі 1 326 тис. грн.

Емісійний дохід в сумі 63 240 тис. грн. сформований в ході первинного розміщення додаткового випуску акцій Товариства у 2010 р.

Резервний капітал в сумі 260 тис. грн. сформований внаслідок відрахування в розмірі 5% від чистого прибутку Товариства у 2009-2011 рр. та у 2014 р.

Непокритий збиток на 31.12.2022 р. становить 65 530 тис. грн. та відображає фінансовий результат діяльності Товариства.

5.8. Кредиторська заборгованість (поточні зобов'язання і забезпечення)

Кредиторська заборгованість Товариства за звітний та попередній періоди представлена наступним чином:

Види зобов'язань і забезпечень на 31.12.2021 р.	Значення показника (тис. грн.) на 31.12.2022 р.	
Поточна кредиторська заборгованість перед постачальниками, за отримані товари, роботи, послуги, в т.ч.:	14	12
- в національній валюті	14	12
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	8	7
- податок на додану вартість	8	7
Поточні забезпечення, в т.ч.:	498	640
- резерв на оплату відпусток працівників	498	640

Інші поточні зобов'язання, в т.ч.: 113 126
 - авансові платежі клієнтів за послуги біржі 113 126
 Разом: 633 785

Балансова вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

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

Склад статті "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" наведено в таблиці:

Статті доходів Значення показника (тис. грн.)
 за 2021 р.

(станом на
 31.12.2021 р.) за 2022 р.

(станом на
 31.12.2022 р.)

Послуги з організації торгівлі цінними паперами на фондовому ринку та надання суміжних послуг 2574 2517

Інформаційні послуги щодо результатів торгів на біржі (надання інформації рейтинговим агентствам та іншим користувачам) 2160 2841

Всього: 4734 5358

5.10. Адміністративні витрати

Зміст статті "Адміністративні витрати" має наступний вигляд:

Статті витрат Значення показника (тис. грн.)
 за 2021 р.

(станом на
 31.12.2021 р.) за 2022 р.

(станом на
 31.12.2022 р.)

Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського призначення (оренда, амортизація, ремонт, страхування майна, комунальні послуги) 2591 1974

Витрати на оплату послуг зв'язку (телекомунікаційні послуги) 661 918

Витрати на професійні послуги (консультаційні, інформаційні, аудиторські, банківські, охоронні, інші витрати) 450 478

Витрати на утримання персоналу з нарахуванням ЄСВ на фонд ЗП 6032 6694

Загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, витрати на відрядження, тощо) 423 442

Всього: 10157 10506

5.11. Інші доходи та інші витрати

По результатах діяльності за січень - грудень 2022 р. Товариство визначило показники інших доходів та витрат, зміст яких вважає за необхідне розкрити додатково в порівнянні з аналогічним періодом 2021 р.:

Найменування показника (тис. грн.)	Зміст показника	Значення показника
за 2021 р. (станом на 31.12.2021 р.)	за 2022 р. (станом на 31.12.2022 р.)	
Інші операційні доходи	Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти; доходи від операційних курсових різниць; доходи від відсотків по залишках на поточному рахунку	372 247
Інші операційні витрати	Витрати від операційних курсових різниць; інші витрати операційної діяльності	68 19
Інші фінансові доходи	Доходи від розміщення коштів на депозитних рахунках	1135 1279

5.12. Фінансовий результат до оподаткування

Загальний фінансовий результат до оподаткування представлено в таблиці:

Найменування показника	Значення показника (тис. грн.)
за 2021 р. (станом на 31.12.2021 р.)	за 2022 р. (станом на 31.12.2022 р.)
Доходи	6241 6884
Витрати	10225 10525
Прибуток/збиток (+/-)	-3984 -3641

5.13. Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом, із класифікацією на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність. Обрана класифікація деяких операцій, по яких МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" передбачається вибір: проценти отримані по банківських рахунках, що обліковуються як грошові кошти, класифікуються як надходження від операційної діяльності, проценти отримані по інших депозитах, а також по інших фінансових активах класифікуються як надходження від інвестиційної діяльності, проценти сплачені - як фінансова діяльність.

В звіті про рух грошових коштів в статтях "Інші надходження" (68 тис. грн.) та "Інші витрачання" (41 тис. грн.) за звітний період, як і за попередній період (214 тис. грн. та 28 тис. грн.), зазначені суми, що надходили в якості гарантійних внесків для участі компаній в аукціонах з продажу цінних паперів; проценти на поточний рахунок; помилково сплачені клієнтами кошти та їх повернення; повернення коштів постачальниками товарів/послуг.

5.14. Витрати по податку на прибуток

За звітний період Товариство отримало збиток в розмірі 3641 тис. грн.

У зв'язку із тим, що керівництво Товариства в порядку, передбаченому п.134.1.1 Податкового кодексу України та обсягу доходу за звітний період, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування, то податкові різниці практично відсутні (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років за його наявності).

5.15. Інформація щодо пов'язаних осіб та виплат провідному управлінському персоналу

Інформація щодо пов'язаних осіб у відношенні до Товариства має наступний вигляд: Члени Правління, Члени Наглядової ради, Члени Наглядової ради Товариства, які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів Біржі.

Члени Правління отримували заробітну плату відповідно до посадових окладів згідно штатного розпису, що за січень-грудень 2022 р. разом з нарахуваннями ЄСВ на фонд оплати праці становить 2200 тис. грн., а за попередній звітний період - 2146 тис. грн.

Інформація щодо виплат управлінському персоналу співпадає з розкритою вище інформацією щодо виплат даній категорії пов'язаних осіб.

Протягом звітного періоду Голові Правління не проводилися і не розкриваються виплати, які входять до наступного переліку:

- а) короткострокові виплати працівникам;
- б) виплати по закінченні трудової діяльності;
- в) інші довгострокові виплати працівникам;
- г) виплати при звільненні;
- г) платіж на основі акцій.

Члени Наглядової ради Товариства винагороди не отримують.

Члени Наглядової ради Товариства, які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів Біржі:

- 1) Амітан Олена Анатоліївна - є Генеральним директором та кінцевим бенефіціарним власником Приватного акціонерного товариства "Альтана Капітал", яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;
- 2) Бродович Сергій Васильович - є кінцевим бенефіціарним власником Товариства з обмеженою відповідальністю "ТАСК-БРОКЕР", яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та було Членом Біржі;
- 3) Резніченко Сергій Вікторович - є Генеральним директором Товариства з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Фаворит", яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі. ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" також має ліцензію депозитарної установи та надає Біржі послуги з обслуговування рахунку в цінних паперах.

Умови договорів є стандартними для всіх Членів Біржі.

Операції з вищезазначеними пов'язаними особами наведено в таблиці:

Залишки та операції

з пов'язаними особами Значення показника (тис. грн.)
за 2021 р.

(станом на 31.12.2021 р.) за 2022 р.

(станом на 31.12.2022 р.)

Активи (дебіторська заборгованість)	-	-		
Зобов'язання (кредиторська заборгованість)	3	4		
Доходи від реалізації послуг (послуги з організації торгівлі цінними паперами)	223	82		
Адміністративні витрати (витрати на професійні послуги та інші послуги)	104	1		

Станом на кінець звітного періоду єдиним власником істотної участі у Товаристві є компанія BOCE (HONG KONG) CO., LIMITED, яка є власником 49,90003% статутного капіталу Товариства. Кінцевим бенефіціарним власником компанії BOCE (HONG KONG) CO., LIMITED є громадянин Китайської народної республіки Янь Дуншен. Також BOCE (HONG KONG) CO., LIMITED є власником 80% часток ТОВ "БОСЕ (ГОНКОНГ) КО., ЛІМІТЕД" (ідентифікаційний код 40977562), якому в свою чергу належить 100% статутного капіталу Акціонерного товариства "Український банк реконструкції та розвитку" (ідентифікаційний код 26520688). Жодних операцій з вказаними особами у звітному періоді Товариство не здійснювало, крім

АТ "УБРР" яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі.

Операції з АТ "УБРР" наведено в таблиці:

Залишки та операції

з пов'язаними особами Значення показника (тис. грн.)
за 2021 р.

(станом на 31.12.2021 р.) за 2022 р.

(станом на 31.12.2022 р.)

Активи (дебіторська заборгованість)	-	8		
Зобов'язання (кредиторська заборгованість)	-	-		
Доходи від реалізації послуг (послуги з організації торгівлі цінними паперами)	14	46		
Адміністративні витрати (витрати на професійні послуги та інші послуги)	-	-		

Інші акціонери володіють менш ніж 10% акцій Товариства, тому їх контроль не має значного впливу на його діяльність та фінансові результати.

В цілому операції з пов'язаними особами за звітний період не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства. Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

5.16. Пруденційні нормативи

Відповідно до Рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р. (з врахуванням змін) "Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками" Товариство щомісяця розраховує та надає до НКЦПФР

пруденційні показники (норматив достатності власних коштів, коефіцієнт покриття операційного ризику станом на кінець останнього дня кожного місяця), які використовуються для вимірювання та оцінки діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку. Станом на 31.12.2022 р. ці показники становили:

Показник	Фактичний показник	Нормативний показник	Примітка
Норматив достатності власних коштів	2,3085	більше 1	умови дотримано
Коефіцієнт покриття операційного ризику	8,6674	більше 1	умови дотримано

Інформація за попередній звітний період наведена нижче:

Показник	Фактичний показник	Нормативний показник	Примітка
Норматив достатності власних коштів	3,2768	більше 1	умови дотримано
Коефіцієнт покриття операційного ризику	8,7794	більше 1	умови дотримано

Товариство здатне утримувати достатньо власних коштів для покриття витрат, зобов'язань і необхідні ресурси для покриття операційного ризику.

Рішенням НКЦПФР від 29.09.2022 р. № 1221 "Щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках" для вимірювання та оцінки ризиків професійної діяльності на ринках капіталу та організованих товарних ринках впроваджено норматив ліквідності активів, що повинен розраховуватись починаючи з 01.01.2023 р. Фінансові показники Товариства відповідають вказаним рішенням НКЦПФР щодо розрахунку даного нормативу.

5.17. Судові позови

Станом на кінець грудня 2022 р. Товариство було учасником таких судових справ:

Судові справи

Справа № 826/16841/16 про визнання протиправною та скасування постанови за позовом АТ "Фондова біржа ПФТС" до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Справа № 640/31012/20 про визнання протиправною та скасування постанови за позовом АТ "Фондова біржа ПФТС" до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Майно Товариства не перебуває в заставі і Товариство не є поручителем на користь третіх осіб.

В ході нормального ведення бізнесу Товариство час від часу може отримати претензії. Виходячи з власної оцінки, а також внутрішніх професійних консультацій, керівництво Товариства вважає, що суттєві збитки за позовами не будуть понесені.

5.18. Розкриття іншої інформації

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін та угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Вплив інфляції

Товариство при складанні фінансової звітності за звітний період не застосовувало вимоги МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", оскільки не ідентифікувало наявність гіперінфляції в економіці України в поточному періоді. І хоча Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства, воно вважає, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Товариство здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низькою привабливістю секторів економіки для інвесторів, зниженням конкурентоспроможності національної економіки, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції, на яку впливає зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці та, більшою мірою, суспільно-політичні події в країні. Керівництво не виключає існування ймовірності того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація (публічна інформація, що розкривається банками щодо звітності тощо) щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступний метод управління кредитними ризиками: ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Станом звітну дату у Товариства відсутні фінансові активи, які або були прострочені, або знецінилися, кредити, як одержані так і надані, і, відповідно, будь-які застави та інші форми забезпечення.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у

зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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 відсоткового ризику чи валютного ризику), 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.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство буде використовувати диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство у звітному періоді не інвестувало кошти в банківські депозити в іноземній валюті та в цінні папери, номіновані в доларах США.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Основними цілями управління ризиком ліквідності є упередження дефіциту ліквідних коштів для виконання грошових зобов'язань у повному обсязі та в установлені строки, здійснення невідкладних заходів щодо мінімізації негативних наслідків прояву ризику ліквідності.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностичні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Ризик процентних ставок

Ризик процентних ставок - це ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін процентних ставок (кривих доходності) фінансових інструментів, які придбаються в активи.

Товариство не обліковує активи, розміщених у боргових фінансових інструментах з відсотковою ставкою.

Операційний ризик

Операційний ризик - це можливість непередбачених втрат у наслідок технічних помилок під час проведення операцій, умисних і ненавмисних дій персоналу, аварійних ситуацій, збоїв технічних засобів, тощо. Операційні ризики включають ризики основної діяльності, юридичні, інформаційні та ризики персоналу. Товариство застосовує випробувану часом модель зниження операційного ризику по основним його напрямкам з урахуванням нових викликів повномасштабної війни, з якими стикнулася Україна починаючи з 24 лютого 2022 року. Суть моделі полягає в існуванні дублюючого варіанту основних технологічних процесів, автономії та колегіального прийняття ключових управлінських рішень, що дає можливість запобігати операційним ризикам та вживати необхідних заходів для їх мінімізації. Але не всі ризики можна передбачити, існує невизначеність на фондовому ринку країни в цілому, є вимоги до учасників, які вже існують або будуть прийняті у зв'язку з набуттям чинності ЗУ "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення залучення інвестицій та запровадження нових фінансових інструментів, не дивлячись на факт їх відтермінування. Рішення про вчинення значних правочинів приймаються відповідно до норм Статуту АТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС". Впроваджено системи документообігу за допомогою програми "СОНАТА", веб-сервісів "ВЧАСНО" та "СОТА".

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі

забезпечувало дохід.

Керівництво Товариства планує здійснювати огляд структури капіталу на щорічній основі за наслідками завершення фінансового року. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики та усвідомлює всі ризики управління капіталом в період воєнного стану. На основі отриманих висновків Товариство буде здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

5.19. Події після звітної дати

Строк дії воєнного стану продовжується в зв'язку з продовженням воєнних дій, тому є додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання, вплив війни складно передбачити.

З 16 лютого 2023 р. на період дії воєнного стану та протягом 90 днів після закінчення воєнного стану, НКЦПФР рішенням від 15.02.2023 р. № 153 зупинила дію рішення НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597 "Про затвердження Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", яке передбачало розрахунок та подачу пруденційних нормативів.

Разом з тим, керівництво не змінює думку про прийнятність припущення про безперервну діяльність. Після звітної дати не відбулося подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства згідно МСБО 10 та вимагали б додаткового розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник

Лупій Б.О.

Головний бухгалтер

Передерій Л.М.

