

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Незалежний реєстратор "Аверс"
 Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 Вид економічної діяльності ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
 Середня кількість працівників 6
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 61001 Харківська область м. Харків пр. Гагаріна, 20, т.(057)76-808-76

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2017	01	01
25188660		
6310138800		
240		
63.11		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2013
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	17	22	15
первісна вартість	1011	128	150	93
знос	1012	111	128	78
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	7000	7000	7000
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	7017	7022	7015
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	--	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1	8	24
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	92	103
Поточні фінансові інвестиції	1160	486	457	386
Гроші та їх еквіваленти	1165	15	32	12
Рахунки в банках	1167	15	32	12
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	525	589	529
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	7542	7611	7544

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				7114
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7114	7114	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	456	456	456
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-41	20	-29
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	7529	7590	7541
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	1	2	2
розрахунками з бюджетом	1620	6	13	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	13	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	6	6	1
Усього за розділом III	1695	13	21	3
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1980	7542	7611	7544

Директор

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Плахтій Антон Андрійович

Аргунова Наталія Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
"Незалежний реєстратор "Аверс"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
25188660		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1332	620
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(820)	(366)
Валовий: прибуток	2090	512	254
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(409)	(219)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(29)	(1)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	74	34
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	74	34
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-13	-6
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	61	28
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	61	28

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	48	28
Витрати на оплату праці	2505	113	91
Відрахування на соціальні заходи	2510	25	37
Амортизація	2515	17	14
Інші операційні витрати	2520	1055	416
Разом	2550	1258	586

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Плахтій Антон Андрійович

Аргунова Наталія Володимирівна

Коди		
2017	01	01
25188660		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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:	3000	1329	625
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	6	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Інші надходження	3095	1	--
Витрачання на оплату:	3100	(771)	(305)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(100)	(78)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25)	(37)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(394)	(177)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(12)	(6)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(382)	(171)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4)	(--)
Інші витрачання	3190	(3)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	39	28
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(22)	(22)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-22	-22
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	17	6
Залишок коштів на початок року	3405	15	9
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	32	15

Директор

Головний бухгалтер



Плахтій Антон Андрійович

Аргунова Наталя Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю
"Незалежний реєстратор "Аверс"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
25188660		

Звіт про власний капітал
за 2016 рік

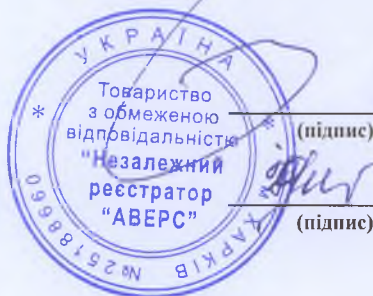
Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7114	--	--	456	-41	--	--	7529
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	7114	--	--	456	-41	--	--	7529
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	61	--	--	61
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	61	--	--	61
Залишок на кінець року	4300	7114	--	--	456	20	--	--	7590

Директор

Головний бухгалтер



Плахтій Антон Андрійович

Аргунова Наталія Володимирівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» за 2016 рік

Основні відомості про професійного учасника фондового ринку

- 1.1. Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС»
- 1.2. Скорочене найменування: ТОВ «НР «АВЕРС»
- 1.3. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
- 1.4. Поштовий індекс: 61001.
- 1.5. Область, район: Харківська
- 1.6. Населений пункт: м. Харків.
- 1.7. Вулиця, будинок: просп. Гагаріна, буд.20

1. Відомості про осіб, які склали інформацію

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дані про наявність відповідних ліцензій
Товариство з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС»	25188660	61001, м. Харків, просп. Гагаріна, буд.20	Ліцензія НКЦПФР на депозитарну діяльність депозитарної установи Серія АЕ №263467, строк дії: з 12.10.2013 - необмежений. Ліцензія НКЦПФР на брокерську діяльність. Серія АЕ №294723, строк дії: з 18.02.2015- необмежений.

ВСТУПНІ ПОЛОЖЕННЯ. ОСНОВА ПОДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ.

Концептуальні основи фінансової звітності

Концептуальними основами фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» являються:

Бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2016 р.

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» базується на:

1. Міжнародних стандартах фінансової звітності (IFRS – International Financial Reporting Standards) та Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (IAS – International Accounting Standards) прийнятих Правлінням Комітету з Міжнародних стандартів.

2. Внутрішніх нормативних документах та положеннях Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» стосовно визначення облікової політики, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності по МСФЗ на 2016 рік.

Таким чином, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» - це дані про фінансовий стан,

результати діяльності та рух грошових коштів підприємства за звітний період, які подаються з метою забезпечення користувачів повною, правдивою, неупередженою інформацією про діяльність підприємства для прийняття ними ефективних рішень.

Аспекти облікової політики, які застосовуються підприємством в 2016 році і підлягають розкриттю у примітках, зазначені в МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та інших стандартах.

Основи облікової політики Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС»

Облікова політика (методологія організації та ведення обліку) – це сукупність визначених принципів, методів і процедур згідно чинного законодавства, що використовуються для складання та подання фінансової звітності. Облікова політика Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» базується на чинному законодавстві України, нормативних документах, основних принципах міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та рішеннях керівництва Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС».

Відмінність методологічних засад облікової політики Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» від Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) обумовлена та відповідає відмінності вимог і положень, викладених в нормативних документах України від вимог і положень МСБО. Основні відмінності включають застосування різних підходів при формуванні резервів, відмінності в розкритті результатів від дисконтування заборгованості і зобов'язань, відображення авансів отриманих та сплачених та інші відмінності в розкритті інформації.

Облікова політика є інструментом, що впливає як на форми та методи ведення обліку, так і на фінансові результати роботи підприємства, є основою для складання фінансової, податкової та іншої звітності.

Для складання фінансової звітності з дотриманням вимог МСФЗ, підприємство застосовує Наказ № 1-МСФЗ від 01.01.2013р., який встановлює основні положення ведення бухгалтерського обліку за МСБО та складання фінансової звітності за МСФЗ.

Суттєві положення, судження та оцінки облікової політики:

Дана фінансова звітність складена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Об'єкти основних засобів відображені за справедливою вартістю. Податкові активи та зобов'язання по податку на прибуток за поточний та попередній періоди оцінені в сумі, яка імовірно буде відшкодована податковими органами або сплачена на користь бюджету. Виручка від продажу товарів, робіт, послуг визнана в момент переходу права власності до покупця.

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань, тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Управлінський персонал припускає також, що фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.

Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.

Ознаки знецінення нефінансових активів відсутні.

Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів обґрунтовані.

Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.

Час використання/погашення відстрочених податкових активів теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.

Всі форми річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» станом на 31 грудня 2016 року складено в тисячах гривень.

Валюта звітності – гривня. Рівень округлення - 1000 (одна тисяча гривень). Одиниця виміру – тис. грн. Дата переходу на МСФЗ - 01.01.2013р.

Фінансова звітність складена у відповідності до вимог МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2016 р. Товариство з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС» вважає доцільним привести в даних Примітках до фінансової звітності фінансову звітність більш наближену до МСФЗ, ніж того передбачають затвержені, відповідно до НП(С)БО 1, форми звітності.

БАЛАНС за МСФЗ			
станом на 31 грудня 2016 року			
(тис. грн.)			
АКТИВИ	на 31.12.2015р	на 31.12.2016р.	на 01.01.2013р.
I. Непоточні активи	7017	7022	7015
ОСНОВНІ ЗАСОБИ	17	22	15
будівлі та споруди	2	2	-
машини та обладнання	15	12	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-	-
інші	-	8	-
НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	-	-	-
ІНВЕСТИЦІЇ	-	-	-
незавершене капітальне будівництво	-	-	-
інші фінансові інвестиції	7000	7000	7000
ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	-	-	-
II. Поточні Оборотні активи	525	589	529
ЗАПАСИ	-	-	-
готова продукція	-	-	-
товари	-	-	-
ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	-	-	-
за товари, роботи, послуги	1	8	24
платежі за виданими авансами	-	-	-
з бюджетом	-	-	4
інша поточна дебіторська заборгованість	23	92	103
Поточні фінансові інвестиції	486	457	386
ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ	15	32	12
в національній валюті	15	32	12
в іноземній валюті	-	-	-

III. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	-	-	
Всього АКТИВИ	7542	7611	7544
ПАСИВИ	на	на	на
	31.12.2015р.	31.12.2016р.	01.01.2013р.
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
I. Власний капітал	7529	7590	7541
КАПІТАЛ ТА РЕЗЕРВИ			
статутний капітал	7114	7114	7114
інший додатковий капітал	-	-	
резервний капітал	456	456	456
НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК	(41)	20	(29)
II. Непоточні зобов'язання	0	0	0
III. Поточні зобов'язання	13	21	3
КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	-	-	
за товари, роботи, послуги	1	2	2
за авансами одержаними	-	-	-
інші поточні зобов'язання	6	6	1
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	-	-	-
за вексями виданими (засіб платежу)	-	-	-
виплати працівникам: поточна заборгованість з оплати праці	-	-	-
щорічні внески з пенсійного страхування	-	-	-
ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	-	-	-
поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-
ЗА ПОТОЧНИМИ ПОДАТКОВИМИ ПЛАТЕЖАМИ	6	13	-
Всього КАПІТАЛ та ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	7542	7611	7544

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ за МСФЗ		
за 2016 рік		
	За звітний період 2016р. (тис. грн.)	За порівняльни й період 2013 року (тис. грн.)
Статті по характеру витрат		
ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ		
ОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХОД	1332	506
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), очищена від непрямих податків та інших вирахувань з доходу	1332	506
Собівартість реалізації	(820)	(461)
Валовий прибуток (збиток)	512	45
Інші операційні доходи	-	-
інші витрати	-	-
Адміністративні витрати	(409)	(54)
Витрати на збут	-	-
Інші операційні витрати	(29)	(27)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	74	(36)
НЕОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ		
Доходи (витрати) від фінансової діяльності та інші	-	-
Інші доходи (витрати)	-	-
НЕОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХОД (ВИТРАТИ)	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності:	(13)	(5)
ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ВІД ЗВИЧАЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	61	(41)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за МСФЗ за 2016 рік		
Стаття	За звітний період за 2016 рік (тис. грн.)	За порівняльний період 2013 року (тис. грн.)
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:	1336	509
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1329	509
Повернення податків і зборів	6	-
Установ банків — відсотків за поточними рахунками	-	-
Інші надходження	1	-
Витрачання на оплату:	(1297)	(505)
Товарів (робіт (послуг)	(771)	(381)
Повернення авансів	(4)	(5)
Працівникам	(100)	(72)
Витрат на відрядження	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	(12)	-
Відрахувань на соціальні заходи	(25)	(30)
Зобов'язань з інших податків і зборів	(382)	(17)
Інші витрачання	(3)	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	39	4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	39	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Інші надходження	-	-
Придбання:		
Фінансових інвестицій	-	-
Необоротних активів	(22)	(9)
Інші платежі	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(22)	(9)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Отримані позики	-	-
Погашення позик	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	17	-5
Залишок коштів на початок року	15	12
Залишок коштів на кінець року	32	7

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ за МСФЗ за 2016рік

(тис. грн.)

Стаття	Зареєстрований капітал	Резервний капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Разом
Залишок на початок порівняльного періоду	7114	-	-	427	7541
Коригування:	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	456	-	(456)	-
Скоригований залишок на початок порівняльного періоду	7114	456	-	(29)	7541
Дооцінка основних засобів	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за порівняльний період	-	-	-	(14)	(14)
Інші зміни в капіталі	-	-	-	(27)	(27)
Разом змін в капіталі в порівняльному періоді	-	-	-	(41)	(41)
Залишок на кінець порівняльного періоду	7114	456	-	(70)	7500
Коригування:	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок звітної періоду	7114	456	-	(41)	7529
Зміни у власному капіталі за 2016 рік	-	-	-	-	-
Прибуток за період	-	-	-	61	61
Інші зміни в капіталі	-	-	-	-	-
Всього: визнаний доход та витрати за період	-	-	-	61	61
Залишок на 31.12.2016р.	7114	456	-	20	7590

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ
за Міжнародними стандартами фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «Незалежний реєстратор «АВЕРС»
за 2016 рік

1. Баланс

Облікова політика на підприємстві регламентується Законодавством України та Наказом по підприємству "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" від № 1-МСФЗ від 01.01.2013 р.

Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

До форми № 1, протягом року коригувань та змін не вносилось.

При трансформації фінансової звітності за 2016 рік надані дані балансу підприємства за 2016 рік. Відомості викладені у розрізі поточних та не поточних (довгострокових) активів та зобов'язань підприємства.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні та не поточні (довгострокові) відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів". До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

Активи та зобов'язання подано у порядку їхньої ліквідності.

1.1. Непоточні активи

Всі інші активи, крім поточних, визнані непоточними.

1.1.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Щодо усіх груп та видів основних засобів підприємство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, монтаж, приведення до стану, необхідного до експлуатації та інші безпосередньо пов'язані витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Первісна оцінка основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 "Основні засоби".

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ підприємство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Основні засоби обліковані та відображені у фінансовій звітності у відповідності із Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби». Нарухування амортизації по об'єктам основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарухування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. Ліквідаційна вартість основних засобів, згідно з обліковою політикою, прирівнюється до нуля.

Балансова вартість по видам основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахуваною амортизацією і наведена у табл. 1 (тис. грн.).

Табл. 1

Основні засоби за видами	31.12.2015	31.12.2016
Будівлі, споруди		
Первісна вартість	16	16
Знос	(14)	(14)
Остаточна вартість на дату балансу	2	2
Машини та обладнання		
Первісна вартість	75	80
Знос	(60)	(68)
Остаточна вартість на дату балансу	15	12
Інструменти, приладдя, інвентар та інші		
Первісна вартість	37	54
Знос	(37)	(46)
Остаточна вартість на дату балансу	0	8
ОСНОВНІ ЗАСОБИ — ВСЬОГО		
Первісна вартість	128	150
Знос	(111)	(128)
Остаточна вартість на дату балансу	17	22
Зменшено на остаточну вартість житлового фонду		
Всього за рядком Балансу	17	22
Непоточні активи / Основні засоби		

По балансу первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 150 тис. грн., їх амортизація (знос) складає 128 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2016 року становить 22 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. підприємство не володіє житловим фондом. Тому на ці активи невиробничого призначення не нараховується знос у бухгалтерському обліку. Для відображення у балансі відповідно до вимог МСБО 16 такі активи не враховуються у складі основних засобів.

За станом на 31.12.2016 р. активи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 “Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність”, відсутні.

У 2016 році надійшло основних засобів на суму 22 тис. грн.

Вибуття основних засобів не було.

Індексація, переоцінка балансової вартості основних засобів не проводились.

Підприємство не має інвестиційної нерухомості. Відсутня інформація щодо наявності контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів.

Підприємство не має біологічних активів.

1.1.2. Нематеріальні активи

По балансу у підприємства немає в наявності нематеріальних активів.

Обліковою політикою передбачено нарахування зносу нематеріальних активів прямолінійним способом, відповідно до вимог МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Перерахунок амортизації за методами МСБО 16 не здійснювався.

Обмеження права власності підприємства на нематеріальні активи відсутні.

Відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням нематеріальних активів.

1.1.3. Інвестиції

На 31.12.2016 р. витратів підприємства по створенню та придбанню об'єктів основних засобів (незавершене будівництво) не було.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, на 31.12.2016р. складають 7000 тис грн.

Кошти Товариства, що були внесені для формування статутного капіталу, були використані в якості довгострокових інвестицій в фінансові інструменти інших товариств (таблиця 2)

Табл. 2

Вид інвестицій	Контрагент/Емітент	Код ЄДРПОУ	Сума внесених коштів (тис.грн.)	Підтвердження
Довгострокові фінансові інвестиції (внесок у статутний фонд)	ТОВ «АКТИВ-АВЕРС ПЛЮС»	36817694	7000,0	Витяг з ЄДРПОУ

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові активи на кінець року складають 0 тис. грн., які відображають суму податку на прибуток, яка підлягає відшкодуванню в наступних періодах внаслідок тимчасовій різниці між обліковою і податковою базами оцінки.

1.2. Поточні активи

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у виробництві або для реалізації протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

1.2.1. Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої на підприємстві облікової політики і ведеться за купівельними цінами. Вартість транспортно-заготівельних витрат кожного місяця розподіляється у відповідності до вимог МСБО 2 “Запаси”.

Виробничі запаси на 31.12.2016 року складають 0 тис. грн.

Запаси у незавершеному виробництві відсутні.

У 2016 році готової продукції немає.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом «FIFO» для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2016 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

1.2.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. Складає 8 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 92 тис. грн.

Основні дебітори наведені у табл. 3.

Табл. 2 (в гривнях)

Дебітор	Сума, тис. грн.	Предмет заборгованості
КУА "Інвестиційні проекти" ЗПВПФ "Житлобуд-1"	2435,00	Поточна заборгованість(Послуги Депозитарної установи)
ХЖС-1	4360,00	Поточна заборгованість(Послуги Депозитарної установи)
ПАТ «Харківський завод «Оргтехніка»	4168,34	Поточна заборгованість (передплата за оренду приміщення)
ФО-П Солодовніков Олександр Сергійович	87950,00	Поточна заборгованість (передплата за послуги)

Протягом 2016 р. безнадійна дебіторська заборгованість не списувалася.

Резерв сумнівних боргів не створений.

1.2.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти за станом на 31.12.2016 р. зберігаються на банківських рахунках . Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти у банках в національній валюті станом на 31.12.2016 р. становлять 32 тис. грн.

Грошові кошти в путі — відсутні.

Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами у 2016 році відсутні.

1.2.4. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції відображаються за собівартістю та обліковуються відповідно до МСБО 32 та 39.

Кроткострокові фінансові інвестиції (акції) складають у суммі 457 тис. грн..

Признані активом

Табл.4

Вид інвестицій	Контрагент/Емітент	Код ЄДРПОУ	Собівартість акцій (тис.грн.)	Визнання активу (так\ні)
----------------	--------------------	------------	-------------------------------	--------------------------

Короткострокові фінансові інвестиції (акції іменні прості)	UA4000024327; ЗАТ"КБ «Вільнопоршневих генераторів енергоносія»	33478584	100,0	так
	UA4000085450; ПАТ"ВТ"	31635537	357,0	так
Всього:			457,0	

1.3. Відомості про власний капітал

Пояснення щодо даних, наведених у цьому розділі Балансу, надані у розділі 4 “Звіт про зміни у власному капіталі”.

1.4. Непоточні зобов'язання

Непоточні зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців, не визначені.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2016 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів відсутні.

1.5. Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість підприємства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства та його економічних вигід.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

1.5.1. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) складає 2 тис. грн., Основні кредитори наведені у табл. 5.

	Сума, тис. грн.	Кредитор	Табл. 5 Сума, тис. грн.
ПАТ "Національний депозитарій України"	2		

Аванси одержані станом на 31.12.2016 р. складають у сумі 0 тис.грн..

– Інші поточні зобов'язання складають 6 тис. грн..

– Зобов'язання у складі груп вибуття відсутні.

1.5.2. Зобов'язання

Сума векселів виданих станом на 31.12.2016 року відсутня.

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 0 тис. грн.

Заборгованість за внесками на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування є поточною і складає 0 тис. грн.

Фінансові зобов'язання представлені поточною заборгованістю за довгостроковими зобов'язаннями, що на кінець звітного періоду склала 0 тис. грн.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2016 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет за станом на 31.12.2016 р. становлять 13 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

- податок на прибуток — 13 тис. грн.,

В цілому валюта балансу підприємства за 2016 рік склала 7611 тис. грн.

2. Звіт про прибутки та збитки

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про прибутки та збитки.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного податкового законодавства України, з урахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у "Звіті про фінансові результати" відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

2.1. Операційна діяльність

Дохід (виручка) від реалізації послуг відображається в момент надання послуг за 2016 рік складає 1332 тис. грн.

У звітному періоді дохід отриманий від:

- надання послуг щодо: обліку прав власності на цінні папери, торгівлі ЦП, інформаційно-консультаційні послуги з питань обігу ЦП та обліку прав власності на них, організаційне та інформаційне забезпечення загальних зборів акціонерів та інші послуги.

Надання послуг не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість, згідно статті 196 Податкового Кодекса України.

У звіті про прибутки та збитки зазначені суми виручки (доходу) від реалізації послуг, очищені від непрямих податків та вирахувань з доходу, за 2016 рік становлять 1332 тис. грн.

У статті “Собівартість реалізованої продукції (товарів, робот, послуг)” відображена собівартість реалізованої послуг, яка складається з виробничої собівартості послуг, що була реалізована протягом звітного періоду .

Елементи операційних витрат у складі собівартості розшифровані додатковими рядками у звіті.

Усього собівартість реалізованої продукції за елементами витрат із вищезазначеними коригуваннями становить 820 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням підприємства, у 2016 році склали 409 тис. грн.

Витрати на збут 0 тис. грн.

Інші операційні витрати 29 тис. грн.

Склад витрат наведено у табл. 6.

Табл. 6

Собівартість реалізації, тис. грн.		
	за 2016 рік сума у тис. грн.	за 2013 рік сума у тис. грн.
Витрати на заробітну плату з відрахуваннями	111	81
Послуги	567	69
Матеріальні витрати	48	300
Амортизація	10	11
Інші витрати	84	
Всього собівартість реалізації послуг	820	461

Адміністративні витрати, тис. грн.		
	за 2016 рік сума у тис. грн.	за 2013 рік сума у тис. грн.
Витрати на заробітну плату з відрахуваннями	27	22
Послуги зв'язку	2	5
Розрахунково-касове обслуговування	3	2
Амортизація	7	0
Витрати на відрядження	0	9
Послуги Інтернет	2	1
Податки	368	15
Всього адміністративних витрат	409	54

Реструктуризація діяльності підприємства не відбувалась.

Доходи (витрати) від припинених видів діяльності відсутні.

Сума прибутку від звичайної діяльності до оподаткування у 2016 році — 74 тис. грн.

Сплачено податок на прибуток — 13 тис. грн.

Прибуток від звичайної діяльності підприємства за 2016 рік становить 61 тис. грн.

Дивіденди не нараховувались. Інші виплати учасникам не здійснювались.

Статті, що мають бути вилучені з прибутків та збитків відповідно до Концептуальної основи міжнародних стандартів:

- дооцінка основних засобів (МСБО 16) — не здійснювалась;
- прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів для продажу (МСБО 39) відсутні;
- різниця між фактичною собівартістю викуплених акцій власної емісії та вартістю їх перепродажу (МСБО 32) — події не відбувались.

3. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

3.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, витрати на придбання оборотних активів та сплату відсотків за користування банківськими кредитами.

Прибуток зменшено на суму поточних зобов'язань перед постачальниками.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2016 р. склали 1336 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності 1297 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2016 рік становить 39 тис. грн. (витрати).

3.2. Рух коштів у результаті неопераційної діяльності

Інвестиційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти.

Грошовий потік від інвестиційної діяльності підприємства включає грошові витрати на придбання необоротних активів 22 тис. грн. та інші платежі 0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності підприємства у 2016 році становить мінус 22 тис. грн.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами і включає наступні статті:

– отримані позики — 0 тис. грн.;

– погашення позик — 0 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 0 тис. грн. .

Грошові потоки від відсотків та дивідендів отриманих або сплачених відсутні.

Чистий рух коштів за звітний 2016 рік 17 тис. грн..

Залишок коштів станом на 31.12.2016р. становить 32 тис. грн.

4. Звіт про зміни у власному капіталі

Статутний капітал становить 7113750 (Сім мільйонів сто тринадцять тисяч сімсот п'ятьдесят) грн..

Засновниками Товариства є:

- Плахтій А.Ж. - 45500грн. – 0,6396%
- Святенко Л.С. – 11375грн. – 0,1599%
- Андрійчук А.Є. – 56875грн.- 0,7995%

- ТОВ «АКТИВ-АВЕРС ПЛЮС» -7000000грн. – 98,4010%

Статутний капітал сплачений у сумі 7113750 грн., у повному обсязі.

Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, статутом не передбачені.

Додатковий капітал на 31.12.2016 р. складає 0 тис. грн., протягом 2016 року не змінювався.

Резервний капітал складає 456 тис. грн., який створено у 2013 році.

Виплат засновникам у 2016 році не відбувалося.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток у станом на 31.12.2016 р. становить 20 тис. грн.

При трансформації звіту розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2016р. становить 20 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу підприємства становить на 31.12.2016 р. 7590 тис. грн.

5. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 “Фінансова звітність в умовах гіперінфляції” не проведено.

6. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Протягом 2016 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

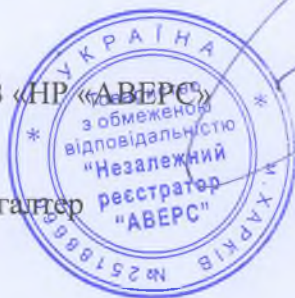
Протягом 2016 року підприємство не здійснювало операції з пов'язаними сторонами.

7. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань підприємства відсутні.

Директор ТОВ «НП «АВЕРС»

Головний бухгалтер



Плахтій А.А.

Аргунова Н.В.