

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Голова Правління

(посада)

Білоусова Н.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

23.03.2018

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами - Адміністратор пенсійних фондів "УкрСиб Ессет Менеджмент"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

32799200

4. Місцезнаходження

м. Київ , Подільський, 04070, м. Київ, вул. Іллінська, буд.8

5. Міжміський код, телефон та факс

044 537 49 09 044 201 22 32

6. Електронна поштова адреса

viktoriiia.ignatska@gmail.com

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

\_\_\_\_\_ (дата)

2. Річна інформація опублікована у

\_\_\_\_\_ (номер та найменування офіційного друкованого видання)

\_\_\_\_\_ (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

\_\_\_\_\_ в мережі Інтернет

\_\_\_\_\_ (адреса сторінки)

\_\_\_\_\_ (дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
  - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту)
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
  - п. "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" не заповнюється, оскільки Емітент не брав участі у створенні юридичних осіб
  - п. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)" не заповнюється, оскільки корпоративний секретар не обирався
  - п. "Інформація про рейтингове агенство" не заповнюється, оскільки у звітному році не проводилось поновлення рейтингової оцінки Емітента або цінних паперів Емітента
  - п. "Інформація про дивіденди" не заповнюється, оскільки дивіденди за звітний рік Емітентом не виплачувались
  - п. "Інформація про облігації емітента" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуску облігацій.

- п. "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом " не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків інших цінних паперів.
- п. "Інформація про похідні цінні папери" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків похідних цінних паперів.
- п. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду
- п. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
- п. "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
- п. "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не заповнюється, оскільки Емітент не здійснював випусків боргових цінних паперів
- п. "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду" не заповнюється, оскільки особлива інформація, що підпадає під категорію "особливої" - відсутня.
- п. "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних облігацій.
- п. "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів.
- п. "Інформація щодо реєстру іпотечних активів " не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуски іпотечних сертифікатів.
- п. "Основні відомості про ФОН " не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.
- п. "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.
- п. "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН " не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.
- п. "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п. "Правила ФОН" не заповнюється, оскільки емітент не є емітентом іпотечних сертифікатів ФОН.

п. Відомості про аудиторський висновок (звіт) та текст аудиторського висновку відсутні у зв'язку з непроведенням аудиту внаслідок відсутності діяльності протягом 2017р.

п. "Річна фінансова звітність" не заповнюється, оскільки емітент подає фінансову звітність складену за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

п. "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)" не подається, оскільки Емітент не володіє об'єктами нерухомості та не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами - Адміністратор пенсійних фондів "УкрСиб Ессет Менеджмент"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №602768

3. Дата проведення державної реєстрації

25.12.2003

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

50000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 Управління фондами

65.30 Недержавне пенсійне забезпечення

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Інформація про органи управління емітента" не заповнюється, оскільки Емітент - акціонерне товариство

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "УкрСиббанк"

2) МФО банку

351005

3) поточний рахунок

26505316743500

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "УкрСиббанк"

5) МФО банку

351005

6) поточний рахунок

26505316743500

## 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	Серія АВ № 617839	28.03.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	08.08.2017
<b>Опис</b>	Товариство мало ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АВ № 617839 від 28.03.2012р., строк дії ліцензії - необмежений. Згідно Постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про накладення санкцій за правопорушення на ринку цінних паперів №341-ЦА- УП-КУА від 08.08.2017р. у відношенні Товариства було застосовано санкцію у вигляді анулювання вище названої ліцензії серія АВ № 617839 від 28.03.2012 р.			

## IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АТ "УкрСиббанк"	09807750	04070Україна м. Київ вулиця Андріївська, будинок 2/12	99.94
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Панов Сергій Миколайович			0.04
Суляєв Олександр Іванович			0.02
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## V. Інформація про посадових осіб емітента

## 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада\*

Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Білоусова Наталія Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

3043613306

4) рік народження\*\*

1983

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

12.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

- Самозайнята особа (приватний підприємець, код КВЕД 62.02 Консультування з питань інформатизації) - Консультант департаменту мережевого обладнання ТОВ «Мегатрейд Дистриб'юшен»; - Менеджер зі збуту ТОВ «Торговий дім «Система»

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

10.02.2017 на невизначений строк

9) Опис

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/17 від 09 лютого 2017р.) було затверджено рішення про звільнення Тимчасово виконуючого обов'язки Голови Правління Товариства з 09.02.2017 року Доленка М.С. за власним бажанням та про призначення Головою Правління Товариства з 10.02.2017 року Білоусової Н.О.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом.

Винагорода в грошовій та в натуральних формах посадовій особі виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа Емітента не має. Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах

Змін в персональному складі не було.

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Франсуа - Ксав'є Жіро - А- Петі - Луї

3) ідентифікаційний код юридичної особи

№10СХ22433

4) рік народження\*\*

1957

5) освіта\*\*



вища

б) стаж роботи (років)\*\*

30

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

12.2003 - 11.2007 рр. - начальник відділу продажу цінних паперів з фіксованим прибутком; «Фортіс Банк», Франція 12.2007 - 12.2009 рр. - начальник департаменту світових ринків; «Фортіс Банк», Франція 01.2010 - 06.2011 рр. - начальник департаменту по роботі на ринках позикового капіталу; «БНП Паріба», Франція 06.2011 - 08.2011 рр. - директор з ринків капіталу по Україні «БНП Паріба», Франція

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.08.2013 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральних формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа Емітента не має. Посадова особа обіймала посаду Заступника Голови Правління - Директора з ринків капіталу АТ "УкрСиббанк", 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 2/12

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Панов Сергій Миколайович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

095660

4) рік народження\*\*

1971

5) освіта\*\*

вища

б) стаж роботи (років)\*\*

27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник Голови Правління - Начальник Юридичного департаменту АТ "УкрСиббанк"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.08.2013 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральних формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа Емітента не має. Посадова особа займає посаду Заступник Голови Правління - Начальник Юридичного департаменту АТ "УкрСиббанк", 04070, м. Київ, вул. Андріївська, 2/12

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ковалко Марі Катерина Михайлівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

№73AB75223

4) рік народження\*\*

1975

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Начальник Управління постійного контролю і операційних ризиків АТ "УкрСиббанк". Провідний фінансовий аналітик "Fergexpro", Лондон. Начальник департаменту комплаєнс АТ "УкрСиббанк".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.08.2013 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральних формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа Емітента не має. Посадова особа займає посаду в BNP Paribas - відповідальний за комплаєнс контроль в ПФ-інсайд, 75009, Франція, м. Париж, бульвар дез Італьян, 16

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Наглядової ради	Панов Сергій Миколайович	095660	20	0.04	20	0	0	0
<b>Усього</b>			20	0.04	20	0	0	0

**VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
АТ "УкрСиббанк"	09807750	04070 Україна м. Київ Подільський м. Київ вулиця Андріївська, будинок 2/12	49970	99.94	49970	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>			49970	99.94	49970	0

\*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

\*\*Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	09.01.2017	
Кворум зборів**	99.98	
Опис	<p>1.Про обрання лічильної комісії чергових (річних) загальних зборів акціонерів.</p> <p>2.Про затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>3.Затвердження фінансової звітності Товариства за 2016 рік.</p> <p>4.Про розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2016 рік.</p> <p>5.Про затвердження звіту Наглядової Ради Товариства за 2016 рік і прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>6.Про затвердження звіту Правління Товариства за 2016 рік і прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>7.Про розгляд питання щодо припинення виконання обов'язків Голови Правління Товариства та обрання Голови Правління.</p> <p>8.Про обрання Голови та Членів Наглядової ради.</p> <p>9.Про прийняття рішень з питань господарської діяльності Товариства, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів.</p> <p>За всіма питаннями були прийняті рішення.</p> <p>Збиток планується покрити за рахунок прибутку наступного року.</p>	

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	09807750
<b>Місцезнаходження</b>	04070 Україна м. Київ Подільський м. Київ вулиця Андріївська, будинок 2/12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 286556
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057)7388053
<b>Факс</b>	(057)7388054
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Надає послуги емітенту згідно виду діяльності вказаного у таблиці "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент"

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	09807750
<b>Місцезнаходження</b>	04070 Україна м. Київ Подільський м. Київ вулиця Андріївська, будинок 2/12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №294541
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.10.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 230 48 54
<b>Факс</b>	(044) 230 48 54
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність
<b>Опис</b>	Надає послуги емітенту згідно виду діяльності вказаного у таблиці "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент".

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.04.2010	№108/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000066302	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.00	50000	50000000	100.0
<b>Опис</b>		Торгівля цінними паперами емітента не здійснюється. Цінні папери не перебувають у лістингу на фондових біржах. Розміщення приватне.							

## ХІ. Опис бізнесу

АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" створена в 2003 р., в межах фінансової групи АТ "УкрСиббанк", який є частиною найбільшої фінансової групи світу BNP PARIBAS Group. Компанія здійснює діяльність з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування недержавних пенсійних фондів та створена для розвитку інвестиційної діяльності в Україні. 28.03.2012 р. відбулася зміна Ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) на ліцензію серії АВ 617839, строк дії необмежений, у зв'язку з закінченням строку дії попередньої ліцензії. Однак, згідно Постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про накладення санкцій за правопорушення на ринку цінних паперів №341-ЦА- УП-КУА від 08.08.2017р. у відношенні Товариства було застосовано санкцію у вигляді анулювання вище названої ліцензії серія АВ № 617839 від 28.03.2012 р. Також 09.06.2012 р. АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" отримала ліцензію на провадження діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АВ №614841, строк дії з 03.04.2012 безстроковий. Однак, за заявою ліцензіата ліцензія була анульована на підставі розпорядження Нацкомфінпослуг від 20 10 2014 року № 3027.

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувались.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) у звітному році складала 1 особи.

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 осіб, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0 осіб

Фонд оплати праці у 2017 році складає 38,2 тис. грн., що на 19,5 тис. грн. більше, ніж у 2016 році в зв'язку із збільшенням мінімальної заробітної плати станом на 01.01.2017р.

Виходячи зі специфіки діяльності інститутів спільного інвестування, емітент не розробляв кадрової програми

АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" не є членом будь-якого об'єднання підприємств

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами відсутня

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, внутрішні положення Товариства.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2015 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Початок першого періоду, за який суб'єкт господарювання подає повну порівняльну інформацію згідно з МСФЗ у своїй першій фінансовій звітності за МСФЗ за 2016 рік. Фінансова звітність



Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Товариство відображає господарські операції із застосуванням програмного продукту "1С: Бухгалтерія"

Відповідно до Статуту Компанії метою діяльності Компанії є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування недержавних пенсійних фондів. Діяльність з управління активами інституційних інвесторів є для Компанії виключним видом професійної діяльності на ринку цінних паперів та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством України. Обмеження щодо діяльності з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування недержавних пенсійних фондів визначаються законодавством України.

Виходячи зі специфіки діяльності, емітент здійснює виключно діяльність із управління активами інституційних інвесторів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правовини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку, протягом 2017 року операції із пов'язаними особами не проводились.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства. Орендованих основних засобів немає.

На сьогоднішній день істотних проблем, які б мали значний вплив на діяльність емітента немає, проте залежність від законодавчих та економічних обмежень, безперечно, існує.

Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року:

- світові фінансові кризи;
- банкрутства емітентів;
- дії, що підпадають під статус форс-мажорних обставин.

Зазначені факти відсутні.

Діяльність Емітента фінансується за рахунок грошових коштів, що отримані при розміщенні акцій власного випуску та за рахунок проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів та управління активами недержавних пенсійних фондів.

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду немає.

Основною стратегією Компанії на найближчі роки є відновлення работ із реалізації активів пайових фондів, проведення розрахунків з інвесотраміта завершення ліквідаційних процедур фондів.

Протягом звітного року наукові дослідження та розробки не проводились і в майбутньому не плануються.

1. Справа про банкрутство ТОВ "Черкаська птахофабрика"

Дата відкриття провадження в справі: 30.11.2009

Сторони: Позивач - АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" (від імені та в інтересах АТ "ЗНКІФ "УкрСиб Фонд нерухомості"); Відповідач - ТОВ "Черкаська птахофабрика"

Зміст та розмір позовних вимог: КУА подані заяви з вимогою до боржника щодо сплати заборгованості на користь АТ"ЗНКІФ "УкрСиб Фонд нерухомості" в сумі 3 636 519,56 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: Господарський суд м. Києва

Поточний стан розгляду справи: Процес ліквідації ТОВ «Черкаська птахофабрика» триває.

2. Справа про стягнення 17 812 882. 65 грн.

Дата відкриття провадження - 29.07.13 р.

Сторони: Позивач ТОВ "Стіфф компанії", відповідач АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" (від імені ПНІФЗТ "ВК")

Зміст та розмір позовних вимог - стягнення заборгованості за договором в сумі 17 812 882. 65 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: Вищий господарський суд України

Поточний стан: 12.12.14р Господарським судом м.Києва позов ТОВ "Стіфф Компані" задоволено

після повторного перегляду справи. 24.03.15р. Київським апеляційним господарським судом

відмовлено в задоволенні апеляційної скарги АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент",

30.06.2015р. Вищий господарський суд України відмовив у задоволенні касаційної скарги КУА.

залишив рішення судів попередніх інстанцій без змін. 21.10.2015р. Верховний суд України

відмовив у задоволенні заяви КУА, залишивши всі рішення у справі в силі. Відкрито виконавче провадження.

Коефіцієнт ліквідності 0,00612

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,00612

Коефіцієнт покриття 1,94760

Коефіцієнт загальної ліквідності 1,94760

Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) 0,48706

Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування) 1,05312

Чистий оборотний капітал (тис. грн.) 51739

Коефіцієнт рентабельності активів - 0,00116

Коефіцієнт фінансової стабільності 0,94956

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами 0,48655

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	63	26	0	0	63	26
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	6	0	0	0	6	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6	4	0	0	6	4
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	63	26	0	0	63	26
Опис	<p>Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Компанія здійснює володіння, користування і розпорядження основними засобами, що перебувають у її власності, відповідно до цілей своєї діяльності, призначення майна і норм чинного законодавства України.</p> <p>Первісна вартість основних засобів: 492 тис. грн.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів: 94,70%</p> <p>Ступінь використання (придатності) основних засобів 12,80%</p> <p>Сума нарахованого зносу: 466 тис. грн.</p> <p>Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбувалось. Обмеження на використання майна емітента відсутні</p>					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	51846	51969
Статутний капітал (тис. грн.)	50000	50000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	50000	50000
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до рішення ДКЦПФР № 485 від 17.11.2004 р. «Про схвалення	

	методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств». Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 1 846 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього звітної періоду становить 1 969 тис. грн.
Висновок	Вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2017 року, що відповідає вимогам чинного законодавства.

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

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 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 вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	54548	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	54548	X	X
Опис:	н/д			

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): н/д		Ні

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): н/д		Ні

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Позачергові збори акціонерів у 2017 році не проводились.	Ні	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)** Ні

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (вказати)		

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення**

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення**

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	не проводила	

н/д

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?**

1

**Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний	X	
Інші (запишіть)		н/д
Інші (запишіть)		н/д

н/д

**Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)**

Ні

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі. Відповідно винагорода Членам Наглядової ради не нараховувалась та не сплачувалась.

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	

Інше (запишіть): н/д		X
----------------------	--	---

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Змін у складі Наглядової ради Компанії протягом звітного періоду не відбувалось Нового Голову Наглядової ради та Членів Наглядової ради останній раз було обрано 26.08.2013 року	

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)**

ні

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**кількість членів ревізійної комісії осіб;**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів	Ні	Так	Ні	Ні



виконавчого органу				
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	1. Статут внутрішнього контролю 2. Політика управління інцидентами 3. Загальна Політика «Конфлікту інтересів» 4. Політика подарунків 5. Процедура «Проведення операцій з цінними паперами у власних цілях з використанням інсайдерської інформації співробітниками КУА, що займають «чутливі» посади» 6. Внутрішнє положення про професійну діяльність з управління активами ІСІ КУА Положення 7. Положення про реалізацію інвестиційних процедур 8. Положення про інвестиційний комітет 9. Положення про порядок ведення претензійно-позовної роботи з проблемними активами ІСІ 10. Процедура запобігання	

	<p>несанкціонованому доступу до службової інформації і її неправомірному використанню</p> <p>11. Кодекс поведінки 12. Загальна процедура «інформування про порушення для співробітників»</p> <p>13. FATCA 14. Засади регулювання ситуацій прямого підпорядкування 15. Загальна Політика опрацювання клієнтських звернень в КУА 16. Правила розкриття інформації щодо зовнішньої діяльності персоналу</p>
--	--

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік	X	
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	Аудиторська перевірка Товариства в 2017 року не замовлялась і не проводилась в зв'язку з тим, що Товариство не проводило господарську діяльності в 2017 році і не має коштів на оплату послуг Аудиторської компанії.	

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні****З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Протягом останніх трьох років аудитор не змінювався	

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	н/д	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?**

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	ревізійна комісія не створена	

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні**  
**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ**  
**КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): не планує		

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років\*?**

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

**Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились**

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні**

**Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні**

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: У своїй діяльності Компанія дотримується принципів корпоративного управління, що визначені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014 р. «Про затвердження Принципів корпоративного управління» і не відхиляється від його вимог. Текст даного Рішення знаходиться на сайті Компанії: <http://www.ukrsibfunds.com/>. Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління знаходиться в стадії розробки

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: У своїй діяльності Компанія дотримується принципів корпоративного управління, що визначені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014 р. «Про затвердження Принципів корпоративного управління» і не відхиляється від його вимог. Текст даного Рішення знаходиться на сайті Компанії: <http://www.ukrsibfunds.com/>. Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління знаходиться в стадії розробки**

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року**

У своїй діяльності Компанія дотримується принципів корпоративного управління, що визначені у Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014 р. «Про затвердження Принципів корпоративного управління» і не відхиляється від його вимог. Текст даного Рішення знаходиться на сайті Компанії: <http://www.ukrsibfunds.com/>. Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління знаходиться в стадії розробки

### **Звіт про корпоративне управління\***

#### **1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.**

Метою діяльності Компанії є отримання прибутку від діяльності з управління активами інституційних інвесторів та адміністрування недержавних пенсійних фондів.

**2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.**

АТ «УкрСиббанк», ЄДРПОУ 09807750, місцезнаходження 04070, м. Київ, вул. Андріївська, буд. 2/12 Змін власників істотної участі в Компанії протягом звітного періоду не відбувалося.

**3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.**

Протягом звітного періоду фактів порушення членами Наглядової ради та Правління Компанії внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Компанії або споживачам фінансових послуг, не встановлено

**4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.**

В звітному періоді до Компанії та до фінансової установи, до Членів Наглядової ради, Правління Компанії заходи впливу органами державної влади не застосовувались.

**5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.**

Наявність системи управління ризиками, що притаманні інвестиційній діяльності, є вирішальною для забезпечення оптимізації співвідношення ризиків та прибутковості діяльності інститутів спільного інвестування, що знаходяться під управлінням Компанії. Система управління ризиками побудована у відповідності до принципів організації ризик-менеджменту у сфері інвестиційної діяльності з урахуванням сучасної практики оцінки та управління ризиками та з дотриманням високих стандартів ризик-менеджменту Групи БНП Паріба. В Компанії створена система управління ризиками. Управління ризиками є складовою частиною загальних вимог до системи

корпоративного управління. Ця функція передбачає впровадження методів управління ризиками та аналізу оцінки та контролю ризиків. Система управління ризиками включає в себе відповідальність за виявлення та оцінку ризиків, організаційну структуру управління, включаючи обмеження прийняття рішень, процедури планування та складання звітності

**6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.**

Система внутрішнього аудиту була запроваджена у грудні 2012 року. Рішенням Загальних зборів акціонерів було затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю), необхідне для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «Адміністратор пенсійних фондів «УкрСиб Ессет Менеджмент» за 2017 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

**7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.**

Зазначені факти відчуження відсутні

**8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.**

Фактів купівлі - продажу активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті Компанії розмір протягом року не відбувалось.

**9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.**

Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, протягом року не проводились.

**10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).**

Аудиторська перевірка фінансової звітності Емітента за 2017 рік не замовлялась і не проводилась в зв'язку з тим, що Емітент в 2017 року не проводив господарської діяльності і не має коштів на оплату послуг Аудиторської компанії.

**11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)**

Аудиторська послуги протягом 2017 року не замовлялись і не надавались.

**12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:**

**загальний стаж аудиторської діяльності;**

Аудиторська послуги протягом 2017 року не замовлялись і не надавались.

**кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;**

Аудиторська послуги протягом 2017 року не замовлялись і не надавались.

**перелік інших аудиторських послуг, що надавались фінансовій установі протягом року;**

Аудиторська послуги протягом 2017 року не замовлялись і не надавались.

**випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;**

Аудиторська послуги протягом 2017 року не замовлялись і не надавались.

**ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;**

Аудиторські послуги надавались Компанії шість років Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма "Імона-Аудит"». Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма "Імона-Аудит"», яке діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 р. № 315/3 до 24.09.2020 року (Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку № 0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року № 252/4); створена в липні 1995 року.

**стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.**

Стягнення відсутні. Факти подання недостовірної звітності Компанії, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, відсутні

**13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:**

**наявність механізму розгляду скарг;**

Компанія захищає права споживачів фінансових послуг. З метою кращого обслуговування в Компанії встановлено звичайний механізм розгляду скарг споживачів, який детально описаний у Порядку роботи із зверненнями, що надходять до Компанії. Письмові звернення підлягають обов'язковому первинному розгляду уповноваженими посадовими особами Компанії (Заступники Голови Правління) з метою визначення належності питань, поставлених в цих зверненнях, до компетенції Компанії в цілому, відповідного підрозділу і призначення конкретного виконавця. Первинний розгляд письмових звернень проводиться посадовими особами Компанії, а саме керівниками Компанії, а також керівниками підрозділів Компанії або їх заступниками відповідно до їх повноважень відповідно до питаннями, порушеними у зверненні - Голова Правління, Заступник Голови Правління, начальник відділу.

**прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;**

Емітент захищає права споживачів фінансових послуг та з метою кращого обслуговування Емітентом було розроблено Порядок роботи із зверненнями, що поступають в АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент". Письмові звернення підлягають обов'язковому первинному розгляду уповноваженими посадовими особами Компанії (Голова Правління) з метою визначення належності питань, поставлених в цих зверненнях, до компетенції Компанії в цілому, відповідного підрозділу і призначення конкретного виконавця. Первинний розгляд письмових звернень проводиться посадовими особами Компанії, а саме керівниками Компанії, а також керівниками підрозділів Компанії або їх заступниками відповідно до їх повноважень відповідно до питаннями, порушеними у зверненні - Голова Правління, Заступник Голови Правління, начальник відділу. Прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

– Білоусова Наталія Олександрівна

**стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг);**

Компанія захищає права споживачів фінансових послуг. З метою кращого обслуговування в Компанії встановлено звичайний механізм розгляду скарг споживачів, який детально описаний у Порядку роботи із зверненнями, що надходять до Компанії. Письмові звернення підлягають обов'язковому первинному розгляду уповноваженими посадовими особами Компанії (Заступники Голови Правління) з метою визначення належності питань, поставлених в цих зверненнях, до компетенції Компанії в цілому, відповідного підрозділу і призначення конкретного виконавця. Первинний розгляд письмових звернень проводиться посадовими особами Компанії, а саме керівниками Компанії, а також керівниками підрозділів Компанії або їх заступниками відповідно до їх повноважень відповідно до питань, порушеними у зверненні - Голова Правління, Заступник Голови Правління, начальник відділу. Протягом звітного року скарг щодо надання фінансових послуг до АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" не надходило

**наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.**

Справа про стягнення 17 812 882. 65 грн. Дата відкриття провадження - 29.07.13 р. Сторони: Позивач ТОВ "Стіфф компані", відповідач АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент" (від імені ПНІФЗТ "БК") Зміст та розмір позовних вимог - стягнення заборгованості за договором в сумі 17 812 882. 65 грн. Найменування суду, в якому розглядається справа: Вищий господарський суд України 12.12.2014р Господарським судом м.Києва позов ТОВ "Стіфф Компані" задоволено після повторного перегляду справи. 24.03.15р. Київським апеляційним господарським судом відмовлено в задоволенні апеляційної скарги АТ "КУА АПФ "УкрСиб Ессет Менеджмент", 30.06.2015р. Вищий господарський суд України відмовив у задоволенні касаційної скарги КУА. залишив рішення судів попередніх інстанцій без змін. 21.10.2015р. Верховний суд України відмовив у задоволенні заяви КУА, залишивши всі рішення у справі в силі.



		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018   01   01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами - Адміністратор пенсійних фондів "УкрСиб Ессет Менеджмент"	за ЄДРПОУ	32799200
Територія		за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.30
Середня кількість працівників	1		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	04070 , м. Київ, вул. Іллінська, буд.8		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	119	81	0
первісна вартість	1001	236	203	0
накопичена амортизація	1002	117	122	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	63	26	0
первісна вартість	1011	492	492	0
знос	1012	429	466	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>182</b>	<b>107</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	2	2	0
Виробничі запаси	1101	2	2	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	105829	105829	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	208	174	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	296	334	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	296	334	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>106335</b>	<b>106339</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>106517</b>	<b>106446</b>	<b>0</b>

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50000	50000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	9451	9451	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-7482	-7605	0
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>51969</b>	<b>51846</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	6	11	0
за розрахунками з бюджетом	1620	0	0	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1	1	0
за розрахунками з оплати праці	1630	1	3	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	54540	54585	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>54548</b>	<b>54600</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>106517</b>	<b>106446</b>	<b>0</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Білоусова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія  
з управління активами - Адміністратор  
пенсійних фондів "УкрСиб Ессет  
Менеджмент"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

32799200

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2017 р.

### І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	0	0
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	1	11
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
Адміністративні витрати	2130	( 112 )	( 105 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 0 )	( 10 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	( 0 )	( 0 )

справедливою вартістю			
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 111 )	( 104 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3	1
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	( 15 )	( 300 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 123 )	( 403 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 123 )	( 403 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-123</b>	<b>-403</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	38	19
Відрахування на соціальні заходи	2510	8	4

Амортизація	2515	61	78
Інші операційні витрати	2520	5	14
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>112</b>	<b>115</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Білоусова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія  
з управління активами - Адміністратор  
пенсійних фондів "УкрСиб Ессет  
Менеджмент"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

32799200

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	35	191
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	3	1
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	0	2
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
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/td>	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	(0)	(0)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>38</b>	<b>194</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
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	(0)	(0)
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)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>38</b>	<b>194</b>
Залишок коштів на початок року	3405	296	102
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	334	296

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Білоусова Н.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія  
з управління активами - Адміністратор  
пенсійних фондів "УкрСиб Ессет  
Менеджмент"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

32799200

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3552	0	0	0	0

поточних біологічних активів					
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X

Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Доленко М.О.



<b>дохід за звітний період</b>									
<b>Дооцінка (уцінка) необоротних активів</b>	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
<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

законодавства									
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
<b>Внески учасників:</b> 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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	4291	0	0	0	0	0	0	0	0



(продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-123</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>50000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9451</b>	<b>-7605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51846</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Білоусова Н.О.

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

## Текст приміток

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «УкрСиб Ессет Менеджмент» за 2017 р.

#### I. Основні відомості про Товариство:

Повна офіційна назва: Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «УкрСиб Ессет Менеджмент»

Скорочене АТ «КУА АПФ «УКРСИБ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Код ЄДРПОУ 32799200

Організаційно-правова форма акціонерне товариство

Юридична та фактична адреса 04070, м. Київ, вул. Іллінська, 8.

Номера телефонів +38 044 537 50 56

Державна реєстрація АТ «КУА АПФ «УКРСИБ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» здійснена реєстраційною службою Шевченківського району Головного управління юстиції у місті Києві 25 грудня 2003 року, номер запису № 1 071 105 0016 025333

Країна реєстрації УКРАЇНА

Поточні рахунки № 26505316743500 в АТ «УкрСиббанк», МФО 351005

Посадові особи Білоусова Наталія Олександрівна - Голова Правління (призначена за рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол № 1/17 від 09 лютого 2017 р.)

Основні види діяльності за КВЕД:

66.30 – Управління фондами.

65.30 – Недержавне пенсійне забезпечення

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «УкрСиб Ессет Менеджмент» було створено як Закрите акціонерне товариство «Компанія з управління активами «УкрСиб Ессет Менеджмент».

Рішенням Загальних зборів акціонерів Закритого акціонерного товариства «Компанія з управління активами «УкрСиб Ессет Менеджмент» від 07 грудня 2010 року, у зв'язку з приведенням своєї діяльності у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства», змінило своє найменування на Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «УкрСиб Ессет Менеджмент», яке виступає правонаступником по всіх правах та зобов'язаннях Закритого акціонерного товариства «Компанія з управління активами «УкрСиб Ессет Менеджмент».

Предметом діяльності Компанії є професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів, діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів:

- створення інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів);
- професійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів;
- випуск інвестиційних сертифікатів утворюваних нею пайових інвестиційних фондів;
- розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в управлінні Компанії;
- надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами інституційних інвесторів;
- надання позик за рахунок активів пайових венчурних інвестиційних фондів;
- створення недержавних пенсійних фондів;
- управління активами страхових компаній;
- управління активами недержавних пенсійних фондів;
- укладення договорів на управління активами корпоративних інвестиційних фондів;
- укладення договорів на управління активами недержавних пенсійних фондів;

- укладення договорів на адміністрування пенсійних фондів
  - здійснення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів;
  - надання недержавним пенсійним фондам, з якими Компанією укладено договори про адміністрування, агентських та рекламних послуг, пов'язаних з їх діяльністю;
  - надання консалтингових послуг з питань недержавного пенсійного забезпечення;
  - управління іпотечним покриттям;
  - при управлінні активами венчурного фонду - управління діяльністю емітента, корпоративні права якого перебувають в активах фонду, активами якого управляє Компанія.
- Відокремлених підрозділів (філій та представництв) ТОВ «КУА АПФ «УКРСИБ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» не має.

Товариство мало ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АВ № 617839 від 28.03.2012 р., строк дії ліцензії - з 28.03.2012 р. необмежений.

Згідно Постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про накладення санкцій за правопорушення на ринку цінних паперів №341-ЦА-УП-КУА від 08.08.2017р. у відношенні Товариства було застосовано санкцію у вигляді анулювання вище названої ліцензії серія АВ № 617839 від 28.03.2012 р.

Кількість штатних працівників станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року складала 1 та 1 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року учасниками Товариства були:

Учасники товариства: Вклад Учасника 30.06.2017

% 30.06.2016

%

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРСИББАНК» 49 970 000грн. 99,94 99,94

Панов С. М. 20 000,0 грн. 0,04 0,04

Суляев О. І. 10 000,0 грн. 0,02 0,02

Всього: 50 000 000,0 грн. 100,0 100,0

## 2. Загальна основа формування фінансової звітності

### 2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, 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 редакції чинній на 01 січня 2017 року, 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 станом на 01 січня 2017 року, 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.

### 2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дестрокове застосування зазначених стандартів не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період,

що закінчується 31 грудня 2017 року.

Вплив нових МСФЗ на фінансову звітність Товариства вивчається.

### 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

### 2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена керівником Товариства 25.01.2018 року.

### 2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 12 місяців 2017 року, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

## 3. Суттєві положення облікової політики

### 3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році, включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик

#### 3.2.1. 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 Товариства розроблена та затверджена директором Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

#### 3.2.2. 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.

Фінансова звітність була підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на 31 грудня 2016 року. Вони використовувались у всіх періодах, що представлені у фінансовій звітності.

#### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це

передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

#### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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.

### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

#### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

До фінансових інструментів Товариство відносить дебіторську заборгованість за надані послуги та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики, а також кредиторську заборгованість за надані послуги та іншу кредиторську заборгованість.

Товариство спочатку визнає позики та дебіторську заборгованість і депозити на дату їх видачі /виникнення/. Первісне визнання всіх інших фінансових активів (включаючи активи, визначені в категорію інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Подальша оцінка фінансових активів та фінансових зобов'язань описана нижче.

Усі фінансові активи, підлягають розгляду на предмет знецінення принаймні на кожен звітну дату для визначення наявності об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Різні критерії для визначення категорій застосовуються для кожної категорії фінансових активів, які описані нижче.

Фінансові активи списуються з обліку, коли договірні права на грошові потоки від фінансового активу закінчуються, або коли фінансовий актив і всі істотні ризики і вигоди передані. Фінансове зобов'язання припиняється в разі його виконання, скасування або закінчення терміну.

Всі доходи і витрати, що відносяться до фінансових активів, які визнаються у складі прибутку або збитку за період, представлені у фінансових витратах, фінансових доходах та інших фінансових показниках, за винятком знецінення дебіторської заборгованості, яка представлена в складі інших операційних витрат.

Позики та дебіторська заборгованість після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю з застосуванням методу ефективної відсоткової ставки. Дисконтування не використовується, коли ефект від дисконтування є несуттєвим.

Окремі дебітори вважаються предметом знецінення, коли вони є простроченими, або існують інші об'єктивні свідчення того, що певний агент збанкрутує.

Фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

#### 3.3.2. Грошові кошти та їхні 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 три місяці з дати придбання.

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

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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 в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних 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.

### 3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Товариство регулярно проводить оцінку дебіторської заборгованості та передплат виданих постачальникам. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

### 3.3.4. 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.

### 3.3.5. Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

## 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

### 3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його 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 2 500 грн.

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.

### 3.4.2. Подальші витрати.

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

### 3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом .

Застосовуються наступні терміни корисного використання:

- Машини та обладнання: 2 роки
- Інструменти, прилади та інвентар: 5- 10 років
- Інші основні засоби: 10 років

Оцінка залишкової вартості та оцінка строку корисного використання переглядається по мірі необхідності, але не рідше ніж раз на рік.

Прибутки або збитки від вибуття основних засобів визнаються як різниці між ліквідаційною та балансовою вартістю активів і визнаються у прибутку або збитку в складі інших доходів або інших витрат

### 3.4.4. Нематеріальні активи

Всі нематеріальні активи відображаються в обліку за моделлю собівартості, згідно з якою витрати на придбання таких активів, амортизуються лінійним методом строком їх корисного використання. Залишкова вартість та термін їх корисного використання переглядаються на кожен звітну дату. Крім того, вони підлягають тестуванню на знецінення.

Амортизація означає зменшення вартості та нараховується прямолінійним методом.

Якщо нематеріальний актив вибуває, прибуток або збиток від вибуття визначається як різниця між виручкою і балансовою вартістю активу і визнається у прибутку або збитку у складі інших доходів або інших витрат.

Застосовуються наступні терміни корисного використання:

- Для програмного забезпечення: 2-5 років
- Для інших нематеріальних активів (ліцензії) – відповідно до строку дії але не більше 10 років.

### 3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не

обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. 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 переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

### 3.5. Облікові політики щодо оренди

Оренда основних засобів, за умовами якої до Товариства переходять всі істотні ризики і вигоди, виходячи з права власності, класифікується як фінансова оренда. Всі інші види оренди класифікуються як операційна.

Там, де Товариство є орендарем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

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

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

### 3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

Податкові витрати, що визнаються в складі прибутку або збитку, включають в себе суми поточного податку на прибуток. Поточні зобов'язання (або активи) з податку на прибуток включають також поточні претензії від податкових органів, що стосуються поточного та попередніх звітних періодів, що неоплачені станом на звітну дату. Розрахунок поточного податку здійснюється на підставі поточних ставок і податкових законів, що є прийнятими або вступили в силу на звітну дату.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються без дисконтування по податковим ставкам, які діють, або вступили в силу на звітну дату.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність, що вони зможуть бути використані в створенні майбутнього оподаткованого прибутку.

### 3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

#### 3.7.1. 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.

#### 3.7.2. Виплати працівникам

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.

#### 3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду ( у складі єдиного соціального внеску). Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, які відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

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

#### 3.8.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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.

Дохід від основного виду діяльності, а саме: дохід від діяльності з управління активами інституційних інвесторів, що нараховується відповідно договорів про управління активами та рішень Наглядових рад корпоративних інвестиційних фондів (у разі необхідності) або згідно регламентів Пайових інвестиційних фондів та сплачується за рахунок активів таких інституційних інвесторів.

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
  - б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
  - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
  - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

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 тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

### 3.8.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні 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.

### 3.8.3. Статутний капітал

Статутний капітал, включає в себе внески учасників.

### 3.8.4. Події після дати балансу

Компанія коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату.

Відповідно, Компанія розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулись після звітної дати.

## 4. 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.

#### 4.1. 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 посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, 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.

#### 4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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».

### 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

#### 5.1. 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 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 та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів 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

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

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

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

Керівництво Товариства 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.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах (тис. грн.)

6.1. Дохід від реалізації 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

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

Дохід від діяльності з управління активами інституційних інвесторів 0 0

Всього 0 0

6.2 Інші операційні доходи 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Відшкодування раніше списаних активів 1 11

Всього 1 11

6.3 Інші операційні витрати 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Сумнівні борги, резерви 0 0

Уцінка фінансових інвестицій 0 0

Втрати від неопераційних курсових різниць 0 0

Всього 0 0

6.4 Адміністративні витрати 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Нараховані відсотки за розрахункове обслуговування 0 0

Витрати на оплату праці та соціальні заходи 46 23

Зберігання ЦП, депозитарні послуги, оцінка 0 0

Амортизація ОС, НМА 61 78

Інші витрати: Консультаційні послуги, утримання офісу, інші 5 14

Всього 112 115

6.5 Інші фінансові доходи 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Відсотки за банківським депозитом, що оцінюється Товариством як грошові кошти та еквіваленти 3 1

Відсотки (купонний дохід) 0 0

Всього 3 1

6.6 Інші доходи та витрати 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 0 0

Амортизація собівартості фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення 0 0

Всього доходи 0 0

Уцінка необоротних активів і фінансових інвестицій 0 0

Всього витрати 0 0

6.7 Податок на прибуток % 12 місяців 2017р. 12місяців 2016р.

Відстрочені податкові зобов'язання 18 0 0

Всього 0 0

6.8. Нематеріальні активи (тис. грн.)

Нематеріальні активи Первісна вартість на 01/01/17р Накопичена амортизація

01/01/17 р Надійшло за рік Переоцінка Вибуло за рік Нараховано амортизації

за 2017. Первісна вартість на 31/12/17р Накопичена амортизація

Інші нематеріальні активи 236 117 0 0 33 5 203 122

В складі нематеріальних активів обліковується ліцензія на здійснення професійної діяльності на

фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), програмне забезпечення.

6.9 Основні засоби (тис. грн.)

Основні засоби Первісна вартість на 01/01/17р Накопичена амортизація  
01/01/17 р Надійшло за рік Переоцінка Вибуло за рік Нараховано амортизації  
за 2017. Первісна вартість на 31/12/17р Накопичена амортизація

Машини та обладнання 162 156 6

162 162

Інструменти, прилади та інвентар 316 265 29

316 294

Інші основні засоби 14 8 2

14 10

Всього 492 429 37 492 466

Станом на 31.12.2017 року у складі основних засобів обліковуються комп'ютери та комп'ютерні пристрої (машини та обладнання); офісні меблі та інвентар (Інструменти, прилади та інвентар).

6.10. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 р. – відсутня.

6.11. Дебіторська заборгованість за послуги та інша дебіторська заборгованість (тис. грн.)

31.12.2017 р. 31.12.2016 р.

Дебіторська заборгованість за послуги 174 208

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 0 0

Інша дебіторська заборгованість 0

12

Чиста вартість дебіторської заборгованості 174 208

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Дебіторська заборгованість за послуги складається з заборгованості інституційних інвесторів згідно договорів про управління активами та не є простроченою в розумінні виконання зобов'язань за даними договорами.

6.12 Векселі одержані

30.09.2017р. 30.09.2016р. Дата погашення

Вексель простий іменний (Ємітент ТОВ УкрСиб – Фінанс»

105 829 105 829 30.08.17 р.

Всього 105 829 105 829

Станом на 31.12.2017 року у складі «Короткострокові векселі, одержані в національній валюті» обліковуються векселі прості іменні (Емітент ТОВ «УкрСиб – Фінанс»).

У попередньому році, керуючись статтею 40 Уніфікованого закону про переводні та прості векселі, Векселедавець Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРСИБ-ФІНАНС» звернувся з пропозицією про можливість прийняти платежі за вказаними векселями достроково. Векселі достроково не були погашені. У зв'язку з настанням дати погашення 30.08.2017 року, Товариством прийняте рішення залишити вище зазначені векселі у складі короткострокових векселів.

Станом на дату погашення 30.08.17р. і на дату балансу 30.09.17р. векселі не було погашено.

6.13. Грошові кошти

31.12.2017р. 31.12.2016р.

Каса та рахунки в банках, тис. грн. 334 296

Каса та рахунки в банках, валюта 0 0

Банківські депозити, тис. грн. 0 0

Всього 334 296

6.14. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017р зареєстрований та сплачений капітал складав 50 000 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений капітал складав 50 000 тис. грн.

6.15. Довгострокові забезпечення (тис. грн.)

31.12.2017р. 31.12.2017р.

Резерв відпусток 0 0

Всього 0 0

6.16. Кредиторська заборгованість за послуги та інша кредиторська заборгованість (тис. грн.)

31.12.2017р. 31.12.2016р.

Кредиторська заборгованість за послуги 11 6

З бюджетом 0 0

Розрахунками зі страхування 1 1

Розрахунками з оплати праці 3 1

Інші 54 585 54 534

Всього кредиторська заборгованість 54 600 54 548

Інша кредиторська заборгованість складається із заборгованості перед ТОВ «УКРСИБ-ФІНАНС».

Погашення заборгованості відбудеться після погашення векселів, що описано у п.6.12.

6.17. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 12місяців 2017 року складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» 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 відображено рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

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, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті розміщення вільних коштів на депозитних рахунках.

Чистий рух грошових коштів Товариства за 12 місяців 2017 року склав 38 тис. грн.

6.18. Звіт про власний капітал

Товариство складає Звіт про власний капітал, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про зміни у власному капіталі за 2017 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;

- для нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) вплив ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;

- для кожного компонента власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті отриманого прибутку

До статей власного капіталу в балансі Компанії входять:

31.12.2017 р. 31.12.2016 р.

Статутний капітал 50 000 50 000

Резервний капітал 9 451 9 451

Нерозподілені прибутки / непокриті збитки (7 605) (7 482)

Всього власний капітал 51 846 51 969

Збиток на 31.12.2017 р. становить 7 605 тис. грн. В порівнянні з залишком на 31.12.2016 р збиток збільшився на 123 тис. грн.

6.19. Операційні сегменти

Протягом 12 місяців 2017 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання, забезпечення

7.1.1. Судові позови

У 2012 ТОВ «Стіфф компанії» - учасник ПНВІФЗТ «Венчурний капітал» АТ «КУА АПФ «УКРСИБ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» вступив в конфлікт з іншими учасниками фонду щодо вартості його частки, що призвело до судового процесу проти Товариства із вимогою сплатити кошти у розмірі

17,8 млн. грн.. Судові процеси проти Товариства продовжувались протягом всього періоду починаючи з 2012 року до 2015, коли Верховний суд України підтвердив рішення Господарського суду України щодо стягнення з Компанії 17.8 млн. грн.. Починаючи з січня 2014 року були накладені арешти на банківські рахунки, що відкриті на ім'я Товариства на підставі рішень виконавчої служби та станом на сьогодні такі арешти не були зняті.

Разом з цим, в КУА є сформований резервний капітал, який складає 9 451 тис. грн. В управлінні КУА знаходиться інвестиційний фонд, учасником якого є позивач. Керівництво вважає достатнім обсяг активів інвестиційного фонду, при реалізації яких КУА зможе погасити заборгованість перед учасниками. Тому вважаємо наявного резервного капіталу достатнім.

#### 7.1.2. 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 довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо 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 на 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.

#### 7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

#### 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Структура власності надається у додатку.

#### 7.3. 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.

##### 7.3.1. 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, дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках

### 7.3.2. 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.

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

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство не має активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

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.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених на депозитних рахунках в банках з метою ефективного використання вільних коштів для максимізації доходів.

### 7.3.3. 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.

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

## 7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки раціональному використанню фінансових ресурсів

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 12 місяців 2017 р наведені нижче: тис. грн.

Активи Зобов'язання Вартість чистих активів

(гр. 1 – гр. 2)

106 517 54 548 51 969

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

Рік Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця

(гр. 2 – гр. 3)

12 місяців 2017р. 51 969 50 000 1 969

Як вбачається, за результатами господарської діяльності 12 місяців 2017 року вартість чистих активів Товариства більша за розмір Статутного капіталу.

Стосовно застосування до фінансової звітності норм МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»:

Критерії, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- ґ) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18%.

Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Якщо ж врахувати додаткові характеристики, то важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%.

Така динаміка може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів.

Прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%.

Проаналізувавши інші критерії, можна припустити, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський Товариства приймає рішення щодо не проведення перерахунку показників фінансової звітності за 2016 рік.

8. Інформація про події після дати звітності

Не відбувалось зміни власників.

Не порушувалися справи про банкрутство Товариства, не виносились ухвали про його санацію. Суттєвих подій після дати балансу, що впливають на фінансову звітність Товариства станом на 31.12.2017 р., не відбувалось.

Директор Білоусова Н.О.

**Продовження тексту приміток**

**Продовження тексту приміток**

**Продовження тексту приміток**