

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління

(посада)

Константинов С.І.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

25.04.2016

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Незалежна Сервісна Компанія"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

20036721

4. Місцезнаходження

м. Київ, Печерський, 01021, місто Київ, Кловський узвіз, 9/2, кв.40

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 207-38-88 (044) 207-38-89

6. Електронна поштова адреса

ic@uiic.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		21.04.2016
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень «Відомості Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку» 79	25.04.2016
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://uiic.com.ua/	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	25.04.2016
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
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	X
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 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 емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
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) X

29. Текст аудиторського висновку (звіту) X

30. Річна фінансова звітність X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X

32. 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)

33. Примітки

ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" надає лише інформацію, що стосується товариства, як емітента та підпадає під вимоги законодавства. Емітент не розкриває інформацію, яка йому не підзвітна та не веде діяльності, про яку він не зазначає по змісту. Емітент не зазначає інформацію про: "одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - оскільки не веде ліцензійної діяльності; "інформацію щодо посади корпоративного секретаря" - оскільки у емітента відсутня дана посада; "інформація про рейтингове агенство" - оскільки у емітента відсутнє рейтингове агенство. Додатково, "інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - оскільки у емітента не відбувались подібні забезпечення за звітний період; "звіт про стан об'єкта нерухомості" - оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємства та ін. Вся інша інформація достовірна та надається у відповідності до законодавства України.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Незалежна Сервісна Компанія"

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

ААВ № 7799450

3. Дата проведення державної реєстрації

18.12.1996

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

8660915.00

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)

42

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

68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО
НЕРУХОМОГО МАЙНА

43.99 ІНШІ СПЕЦІАЛІЗОВАНІ БУДІВЕЛЬНІ РОБОТИ Н.В.І.У.

69.10 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ПРАВА

10. Органи управління підприємства

Правління, Наглядова рада, Ревізійна комісія, Загальні збори акціонерів.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ КБ "ПРАВЕКС - БАНК"

2) МФО банку

380838

3) поточний рахунок

26004799949607

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

ПАТ КБ "ПРАВЕКС - БАНК"

5) МФО банку

380838

б) поточний рахунок

26005799949543

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

ТОВ "БРОК-ЕНЕРГІЯ"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

19360787

4) місцезнаходження

м. Київ, Кловський узвіз, 9/2, кв. 40

5) опис

Частка ПАТ «Незалежна Сервісна Компанія» у статутному (складеному) капіталі Товариства складає 956 198,19 (дев'ятсот п'ятдесят шість тисяч сто дев'яносто вісім) гривень 19 коп., що у відсотковому співвідношенні становить 28,8427 % статутного (складеного) капіталу Товариства.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "БРОК-ЕНЕРГІЯ"	19360787	01021Україна місто Київ Кловський узвіз, 9/2, кв. 40	41.7920
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Черновецький Степан Леонідович			57.5103
Усього			99.3023

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. 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

Константинов Сергій Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1951

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

50

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

ПАТ СК "ГЕСТА" - Голова Правління; ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" - Голова Правління - Президент.

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

03.12.2010 до переобрання

9) Опис

Голова Правління має право:

1. Укласти від імені акціонерного товариства угоди і забезпечувати їх виконання та розпоряджатися грошовими коштами в межах довіреності, наданої Головою Наглядової ради від імені Наглядової ради акціонерного товариства;
2. Представляти акціонерне товариство у відносинах з підприємствами, установами та організаціями як в Україні так і за її межами;
3. Приймати на роботу та звільняти персонал акціонерного товариства;
4. Користуватися всіма іншими правами, які випливають з необхідності оперативного управління акціонерним товариством.

Винагороду (заробітну плату) за роботу на посаді Голови Правління ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" отримує згідно штатного розпису. Винагороду в натуральній формі від ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" не одержував.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Не обіймає будь-які інші посади в інших підприємствах.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Антонюк Віктор Антонович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1978

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

18

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

ВАТ СК "ПРАВЕКС-СТРАХУВАННЯ" - Головний юристконсульт.

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

22.04.2010 до переобрання

9) Опис

Член Правління має право:

1. Приймати внутрішні нормативні акти, що регулюють діяльність акціонерного товариства, з їх обов'язковим затвердженням Головою Правління;
2. Визначати порядок надання звітів та заяв;
3. Визначати розмір дивідендів, що сплачуються акціонерам.

Правління звітує про свою діяльність Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді та організовує виконання рішень.

Винагороду, в тому числі в натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" за роботу на посаді Члена Правління не одержує.

Обіймає посаду Головного юрисконсульта юридичного відділу ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія". Винагороду (заробітну плату) за роботу на посаді Головного юрисконсульта ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" отримує згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Панова Катерина Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1957

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

41

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

Головний бухгалтер ПАТ "ГЕСТА". Радник Голови Правління ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія".

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

28.02.2013 до переобрання

9) Опис

Член Правління має право:

1. Приймати внутрішні нормативні акти, що регулюють діяльність акціонерного товариства, з їх обов'язковим затвердженням Головою Правління;
2. Визначати порядок надання звітів та заяв;
3. Визначати розмір дивідендів, що сплачуються акціонерам.

Правління звітує про свою діяльність Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді та організовує виконання рішень.

Винагороду, в тому числі в натуральній формі, за роботу на посаді Члена Правління від ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" не одержувала.

Обіймає посаду Головного бухгалтера ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія". В межах роботи на вказаній посаді:

1. Забезпечує й координує роботу бухгалтерії відповідно до діючого Законодавства;
 2. Розробляє облікову політику;
 3. Розробляє технологічні карти по обліку операцій;
 4. Дотримується встановлених єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку в компанії;
 5. Розраховує нормативи платоспроможності;
 6. Відслідковує зміни в законодавчих і нормативних актах, вчасно повідомляє про проблемні питання керівництво;
 7. Готує інформацію Голові Правління про результати діяльності.
- Заробітну плату (винагороду) за роботу на посаді Головного бухгалтера ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" отримує згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Черновецький Степан Леонідович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1978

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

18

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

АКБ "ПРАВЕКС - БАНК" - Голова Наглядової ради.

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

01.05.2009 до переобрання

9) Опис

Голова Наглядової ради здійснює контроль за діяльністю Правління акціонерного товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів на Наглядову раду може бути покладено виконання окремих функцій, що належить до компетенції Загальних зборів.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Не обіймає інші посади на будь-яких підприємствах.

Винагороду, в тому числі в натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія", не одержував.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Романченко Юлія Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1983

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

8

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

ТОВ "КОЛЕКТ-СЕРВІСІЗ" - помічник директора.

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

15.04.2010 до переобрання

9) Опис

Член Наглядової ради здійснює контроль за діяльністю Правління акціонерного товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів на Наглядову раду може бути покладено виконання окремих функцій, що належать до компетенції Загальних зборів.

Винагороду, в тому числі в натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія", не одержувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Не обіймає будь-які інші посади в інших підприємствах.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Беякова Наталія Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1970

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

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

ТОВ "БРОК-ЕНЕГІЯ" - Старший бухгалтер

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

21.04.2010 до переобрання

9) Опис

Член Наглядової ради здійснює контроль за діяльністю Правління акціонерного товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів на Наглядову раду може бути покладено виконання окремих функцій, що належать до компетенції Загальних зборів.

Винагороду, в тому числі в натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Страхова Компанія", не одержувала.

Працює на посаді Старшого бухгалтера ТОВ "Брок-Енергія".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Дядюшкіна Олександра Дмитрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1991

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

6

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

ТОВ "МЖК "ОБОЛОНЬ-КОМФОРТ" - Спеціаліст по роботі з населенням, бухгалтер, Головний бухгалтер. ТОВ "КОМФОРТ-ТАУН" - Економіст.

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

08.04.2014 до переобрання

9) Опис

Голова Ревізійної комісії очолює ревізійну комісію. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за дорученням Загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які в сукупності володіють більш як 10 відсотками голосів. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді, складає висновок по річних звітах та балансам акціонерного товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у разі виявлення зловживань, вчинених посадовими

особами.

Винагороду, в тому числі у натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія", не одержувала.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Не обіймає будь-які інші посади в інших підприємствах.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Глущенко Олександра Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1972

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

24

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

ТОВ "Брок-Енергія" - Заступник Генерального директора, помічник генерального директора.

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

20.04.2010 до переобрання

9) Опис

Є членом Ревізійної комісії. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за дорученням Загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які в сукупності володіють більш як 10 відсотками голосів. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді, складає висновок по річних звітах та балансам акціонерного товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у разі виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

Винагороду, в тому числі у натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія", не одержувала.

Працює на посаді Заступника генерального директора ТОВ "Брок-Енергія".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Щуревський Олег Віталійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

15

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

ТОВ «Колект-Сервісіз» - Провідний фахівець відділу безпеки, провідний спеціаліст відділу безпеки.

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

20.04.2010 до переобрання

9) Опис

Є членом Ревізійної комісії. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за фінансово-господарською діяльністю Правління акціонерного товариства, проводить перевірки за дорученням Загальних зборів, наглядової ради, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які в сукупності володіють більш як 10 відсотками голосів. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді, складає висновок по річних звітам та балансам акціонерного товариства. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у разі виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

Винагороду, в тому числі у натуральній формі, надану ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія", не одержував.

Працює на посаді Провідного фахівця відділу безпеки ТОВ "Колект-Сервісіз".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Особа не надавала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** 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	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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
Голова Правління	Константинов Сергій Іванович		13	0.0001	13	0	0	0
Член Праління	Антонюк Віктор Антонович		0	0.0000	0	0	0	0
Член Правління	Панова Катерина Миколаївна		0	0.0000	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Черновецький Степан Леонідович		9961830	57.5103	9961830	0	0	0
Член Наглядової ради	Романченко Юлія Вікторівна		0	0.0000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Макарова Валентина Іванівна		0	0.0000	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Дядюшкіна Олександра Дмитрівна		0	0.0000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Глушенко Олександра Володимирівна		0	0.0000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Щуревський Олег Віталійович		0	0.0000	0	0	0	0
Усього			9961843	57.5104	9961843	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВ "БРОК-ЕНЕРГІЯ"	19360787	01021 Україна м. Київ Печерський місто Київ Кловський узвіз, 9/2, кв. 40	7239143	41.7920	7239143	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Черновецький Степан Леонідович		9961830	57.5103	9961830	0	0	0	
Усього		17200973	99.3023	17200973	0	0	0	

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	21.04.2016	
Кворум зборів**	99.30236	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none">1.Про обрання Лічильної комісії Загальних зборів АТ.2.Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів АТ.3.Про затвердження звіту Правління АТ про підсумки роботи за 2015 рік.4.Про затвердження звіту Ревізійної комісії АТ за 2015 рік.5.Про затвердження річного звіту, складеного за Міжнародними Стандартами бухгалтерського обліку та розподіл прибутку (покриття збитків) за 2015 рік;6.Про затвердження звіту Наглядової ради АТ про підсумки роботи за 2015 рік.7.Про звільнення члена Наглядової ради.8.Про призначення члена Наглядової ради. <p>Рішення по всім питанням порядку денного прийняті. Ініціаторами питань до порядку денного виступали представники контролюючих органів Товариства.</p>	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	Рішення про нарахування та виплату дивідендів за результатами звітнього та попереднього років загальними зборами акціонерів ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" не приймалися. Дивіденди протягом звітнього та попереднього років не нараховувались і не виплачувались.			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ Подільський місто Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.05.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-12-49
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "АЛЬФА-БАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23494714
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський місто Київ вулиця Десятинна, 4/6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263381
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 490-46-00
Факс	(044) 490-46-01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	-

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	30687076
Місцезнаходження	45000 Україна Волинська - місто Ковель вулиця Незалежності, 101
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	006583
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.07.2009

Міжміський код та телефон	-
Факс	-
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	-

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
31.10.2011	500/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000086516	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.500	17321830	8660915.000	100
Опис		Обіг акцій - позабіржовий ринок. Процедура лістингу цінні папери не проходили на фондових біржах. Додаткова емісія не здійснювалась.							

XI. Опис бізнесу

В звітному періоді не відбувались важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ).

Відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

ПАТ "Незалежна Сервісна Компанія" має 10 структурних підрозділів, які забезпечують її функціонування, а саме:

1. Адміністрація
2. Відділ управління персоналом
3. Бухгалтерія
4. Юридичний департамент
 - відділ правового забезпечення зовнішньо-економічних операцій
 - відділ юридичного консалтингу та договірної роботи
5. Юридичний відділ
6. Інформаційно-обчислювальний департамент
 - відділ системного адміністрування
7. Інформаційно-аналітичний відділ
8. Організаційно-методичний відділ
9. Загальний відділ

Емітент не має представництв та інших відокремлених підрозділів.

Загальне керівництво зазначеними структурами забезпечується Головою Правління компанії.

Виконавчим органом Товариства є Правління, яке підзвітне Загальним зборам акціонерів.

Роботою Правління керує Голова Правління.

Контроль за діяльністю Правління здійснює Наглядова Рада.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління.

По штатному розпису на підприємстві працює 48 осіб, в тому числі 2 (двоє) за сумісництвом. Фонд оплати праці в 2015 році склав 1 223 тис.грн. Розмір фонду оплати праці збільшився відносно 2014 року на 61 тис.грн.

Підприємство не належить до об'єднань підприємств.

Емітент не проводив спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами в звітному році.

Протягом звітного періоду не надходили будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб.

Метод нарахування амортизації - прямолінійний,

метод оцінки вартості запасів - ФІФО;

метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - за ціною придбання.

У 2015 році бухгалтерський облік і складання фінансової звітності здійснювались у відповідності з Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Амортизація нараховувалась за ставками згідно положень та норм Податкового кодексу України.

Емітент надає послуги по забезпеченню захисту майнових інтересів громадян та юридичних осіб. Власного виробництва продукції не здійснює.

Протягом останніх п'яти років значних придбань або відчужень активів емітентом не здійснювалось.

Значні інвестиції або придбання не плануються.

Емітент у звітному році не укладав правочинів з власниками істотної участі, членами Наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами.

Основні засоби виробничого призначення використовуються за призначенням в повному обсязі. Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2016 р. складає 4 415 тис.грн., знос 3 071 тис.грн., залишкова вартість 1344 тис.грн. Амортизація нараховується згідно діючої облікової політики підприємства.

На розвиток бізнесу впливають нестабільність чинного законодавства, інфляційні процеси, знижена платоспроможність населення.

В звітному періоді штрафні санкції та компенсації за порушення законодавства до емітента не застосовувались.

Фінансова діяльність емітента здійснюється на умовах самоокупності.

У емітента відсутні невиконані договори станом на 31.12.2015 року.

Стратегія не визначалась.

Витрати на дослідження і розробки за звітний період не здійснювались.

Судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства на початок року, стороною в яких виступає емітент, або судових справ, стороною в яких виступають посадові особи емітента, у 2015 році не було.

Дохід від реалізації послуг в 2015 році (без ПДВ) складає 515 тис.грн.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. 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:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	996	935	0	0	996	935
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	56	12	0	0	56	12
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	183	397	0	0	183	397
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	1235	1344	0	0	1235	1344
Опис	Основні засоби виробничого призначення використовуються в повному обсязі. Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2016 року складає 4 415 тис.грн., знос 3 071 тис.грн., залишкова вартість 1 344 тис.грн. Амортизація нараховується згідно діючої облікової політики підприємства.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	22212	21187
Статутний капітал (тис. грн.)	8661	8661
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0
Опис	-	
Висновок	-	

3. Інформація про зобов'язання 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	170	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	189	X	X
Усього зобов'язань	X	359	X	X
Опис:	-			

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	заробітна платня	29
2	комунальні та експлуатаційні витрати	71

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
21.04.2015	22.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30687076
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4129 23.03.2008
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	183 П 000183 06.12.2013 28.02.2018
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30687076
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4129 26.03.2008
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	183 П 000183 06.12.2013 28.02.2018
Текст аудиторського висновку (звіту)	

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ»

станом на 31.12.2015р. за 2015 р.

м. Київ 18.03.2016 р.

1.1. Основні положення

Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» станом на кінець дня 31 грудня 2015 року, що включає наступні форми: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік (Форма №3), Звіт про

власний капітал за 2015 рік (Форма №4), Примітки до фінансової звітності за 2015 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/. Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2015 р. складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

1.2. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та учасника ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та Фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

1.3. Вступний параграф

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» зареєстроване відповідно до Господарського та Цивільного Кодексів, Законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2015 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

1.3.1 Відомості про Товариство

Повна назва підприємства ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ»

Скорочена назва підприємства ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ»

Код за ЄДРПОУ 20036721

Місцезнаходження: 01021, м. Київ, Кловський узвіз, будинок 9/2, квартира 40

№ та дата реєстрації в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців №1 070 120 0000 001272 від 18.12.1996 р.

Основні види діяльності КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний);

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.;

69.10 Діяльність у сфері права;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

41.10 Організація будівництва будівель

Засновники Публічного акціонерного товариства ФІЗИЧНІ ОСОБИ ЗГІДНО З РЕЄСТРОМ ВЛАСНИКІВ АКЦІЙ РЕЄСТРАТОРА ВАТ «МФС» від 15.01.2008р.

Статут (нова редакція) Затверджено Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства «Незалежна Страхова Компанія « Протокол №б/н від 30.03.2012р. Зареєстровано від 09.04.2012р. №10701050015001272

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Масштаб перевірки:

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Закону України "Про цінні папери та Фондовий ринок", Закону України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства" та Міжнародних стандартів аудиту надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності підприємств.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проведення дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів,

тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

1.4. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ». Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс станом на 31.12.2015 року;
- Звіт про фінансові результати за 2015 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіт про власний капітал за 2015 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015р.

Фінансова звітність Товариства за 2015 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів фінансової звітності ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

1.5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2015 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2015 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», підлягали та були надані для перевірки наступні документи:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2015 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2015 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2015 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2015 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік;
6. Статутні, реєстраційні документи;
7. Протоколи, накази;
8. Регістри бухгалтерського обліку та первинні документи.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.6. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудиторську діяльність» в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14 вересня 2006 року № 140-V, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, зі змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), (рік видання 2013), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 24.12.2014 р. № 304/1 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

1.7. Думка аудитора

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається «Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО у вересні 2010р., розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ.

Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

1.8. Обмеження обсягу роботи аудитора

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» перед складанням фінансової звітності за 2015 рік згідно Наказу №17 від 29.10.2015 р., оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА.

За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Товариства та стан справ в цілому.

1.9. Незгода з управлінським персоналом

Баланс не містить даних, що передбачають незгоду аудиторів з управлінським персоналом.

1.10. Умовно-позитивна думка

Аудиторами проведений аудит фінансової звітності ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» станом на 31 грудня 2015 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2015 р.» (Форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.» (Форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2015р.» (Форма №3), «Звіт про власний капітал за 2015 р.» (Форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2015 р.» /форми фінансової звітності додаються/. Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пункті 1.8 параграфу 1 «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності», фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

1.11. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2015 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2015 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного Товариства виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1. Відомості щодо діяльності зі спільного інвестування. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2015 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2015 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2015 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2015 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

В 2015 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики. Фінансова звітність Товариства за 2015 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2015 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2015 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Інформація про вартість чистих активів станом на 31.12.2015р.:

№ з/п Найменування показника Значення показника

на початок звітного періоду (тис грн.) на кінець звітного періоду (тис грн.)

1 2 3 4

1 Активи Товариства, тис грн

(оцінна вартість) 22375 22571

2 Зобов'язання Товариства, тис грн 1188 359

3 Вартість чистих активів Товариства, тис грн (ряд. 1 - ряд. 2) 21187 22212

ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Національної

Комісії з цінних паперів та Фондового ринку в 2015 році.

Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели оцінку дотримання ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» вимог Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ». Відповідно, ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу щодо дотримання ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації Товариства в усіх суттєвих аспектах, не відповідало б вимогам чинного законодавства.

Розкриття інформації про активи і зобов'язання

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів.

Публічним акціонерним товариством за період з 01.01.2015 року до 31.12.2015 року використовувались цілком правильні та обґрунтовані принципи здійснення класифікації активів в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів відбувалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2015 року всіх видів активів - необоротних, оборотних та витрат майбутніх періодів шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу балансу та дає змогу визначити, що ця інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу.

Необоротні активи станом на 31.12.2015 року становлять 10952 тис. грн., з яких:

Первісна вартість основних засобів становить 4415 тис. грн., знос – 3071 тис. грн., залишкова вартість основних засобів – 1344 тис. грн., відстрочені податкові активи відсутні, залишкова вартість нематеріальних активів становить 4 тис. грн., інші довгострокові фінансові інвестиції – 9604 тис. грн.

Розкриття інформації щодо правильності ведення обліку, класифікації та оцінки запасів, незавершеного виробництва та товарів.

Станом на 31.12.2015 року запаси (товари) Товариства становлять 82 тис. грн.

Розкриття інформації про ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості

Аналіз даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2015 року свідчить, що інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством. Векселі отримані станом на 31.12.2015 відсутні. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 21 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015 складала 82 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість, що відображена у рядку 1155 балансу Товариства становить 1857 тис. грн.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків.

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порухень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2015 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становить 9577 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2015 року відсутні.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності.

На Товаристві у 2015 році загальногосподарські витрати та витрати на збут відносяться безпосередньо на результат діяльності.

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2015 р. відсутні.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2015 року, а саме - III розділ "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з чинним законодавством. Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 359 тис. грн. у розділі III пасиву балансу станом на 31.12.2015 року та розподілені наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за:

з бюджетом – 170 тис. грн.;

у тому числі з податку на прибуток – 169 тис. грн.;

Поточні забезпечення – 186 тис. грн.;

Доходи майбутніх періодів – 3 тис. грн.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 „Зареєстрований (Статутний) капітал”.

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» Статутний

капітал Товариства складає 8660915 грн. (Вісім мільйонів шістсот шістдесят тисяч дев'ятсот п'ятнадцять гривень 00 копійок), який поділений на 17321830 штук (Сімнадцять мільйонів триста двадцять одна тисяча вісімсот тридцять штук) простий іменних акцій.

Перелік акціонерів, які володіють більш, як 10% акцій Товариства:

1. ТОВ «БРОК-ЕНЕРГІЯ», код ЄДРПОУ 19360787, Україна, частка у капіталі 41,7920 %
2. Черновецький Степан Леонідович, РНОКПП 2879007914, частка у капіталі 57.5103%

Станом на 31.12.2015 року пайовий капітал сформовано повністю, що становить 8660915,00 грн. (Вісім мільйонів шістсот шістдесят тисяч дев'ятсот п'ятнадцять гривень 00 копійок).

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 8660915,00 грн.;

Сплачений статутний капітал – 8660915,00 грн.;

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 22212 тис. грн. та складається з:

зареєстрований (пайовий) капітал – 8661 тис. грн.;

додатковий капітал – 309 тис. грн.;

резервний капітал – 1756 тис. грн.;

нерозподілений прибуток – 11486 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 8661 тис. грн.

Станом на 01.01.2015 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 10882 тис. грн. За результатами діяльності в 2015 році Товариством отримано прибуток у розмірі 772 тис. грн. Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 11486 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітного року, тис грн. На кінець звітного року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 1400 8661 8661

Додатковий капітал 1410 56 309

Резервний капітал 1415 1588 1756

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 10882 11486

Усього 1495 21187 22212

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2015 року складають:

Необоротні активи 10952 тис. грн.

Оборотні активи 11619 тис. грн.

РАЗОМ активи 22571 тис. грн.

Поточні зобов'язання 359 тис. грн.

РАЗОМ зобов'язання 359 тис. грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 22212 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів складає 22212 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: баланс станом на 31 грудня 2015 року та звіт про фінансові результати за 2015 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2015 р. та на 31.12.2015 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

К абс.л 01.01.2015 р. = 10796/1188=9,09

К абс.л 31.12.2015 р. = 9577/359=26,68

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

К заг.лікв. 01.01.2015 р.= 11532/1188=9,71

К заг.лікв. 31.12.2015 р.= 11619/359=32,36

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

К авт. 01.01.2015 р.= 21187/22375=0,95

К авт. 31.12.2015 р.= 22212/22571=0,98

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних.

Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

К покр. 01.01.2015 р. = 1188/21187=0,06

К покр. 31.12.2015 р. = 359/22212=0,02

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості

активів Товариства:

К рент. 31.12.2015 р. = 772/22473=0,03

Основні показники фінансового стану Товариства станом на 01.01.2015 року та на 31.12.2015 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК Оптимальне значення ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2015 р. На 31.12.2015 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,25...0,5 9,09 26,68
2. Коефіцієнт загальної ліквідності >1 9,71 32,36
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) >0,5 0,95 0,98
4. Коефіцієнт структури капіталу
5. Коефіцієнт рентабельності активів Якнайбільше - 0,03

2.2. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315

«Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариства наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління ризиками в ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» визначається Загальними зборами учасників, а загальне керівництво управління ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно можливого шахрайства та суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» внаслідок шахрайства.

2.3. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

2.4. Розкриття додаткової інформації про Товариство

2.4.1. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Склад управлінського персоналу, стан управління та стан внутрішнього аудиту відповідає чинному законодавству.

2.4.2. Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» аудитор звертався до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

2.4.3. Події після дати балансу

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події", МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності

суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Загальний висновок

Враховуючи вищенаведені аудиторські докази, керуючись Законом України „ Про аудиторську діяльність ”, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних (зокрема МСА 701 та 720), та зважаючи на те, що виконані необхідні умови:

- аудитор отримав всю інформацію і пояснення, необхідні для цілей аудиту;
- надана інформація достатня для відображення реального стану справ Товариства;
- є адекватні і достовірні дані з усіх суттєвих питань;
- фінансова документація підготовлена у відповідності з прийнятою на Товаристві обліковою політикою, котра в цілому відповідає вимогам законодавства України.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства протягом 2015 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На нашу думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан станом на 31 грудня 2015 року, а також фінансові результати за 2015 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва підприємства Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Скорочена назва підприємства ПП «АК «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 30687076

Юридична адреса 45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.08р., строк дії з 26.03.2008 року до 28.02.2018 року видане Аудиторською Палатою України

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів Серія П 000352 від 12.02.2016 року, строк дії з 12.02.2016 року до 28.02.2018 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Сертифікат аудитора Давиденко Т.М. сертифікат - № 006583 від 02.07.2009 р., строк дії від 02.07.2009 р. до 02.07.2019р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту від 19.11.2016 р. № 19/11-1
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 03.03.2016 р. по 18.03.2016 р.

Приватне підприємство

«АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Заступник Директора м.п. _____ Т.М. Давиденко

Приватного підприємства

«АУДИТОРСЬКОЇ КОМПАНІЇ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

(сертифікат №006583)

-

-

-

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	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	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): -	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): -	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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):	Ні	

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	1
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

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

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

6

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)	У складі Наглядової ради комітети не створювались.	
Інші (запишіть)		

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)		

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):		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)		-

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	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 виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	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):	Статут Товариства	

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	Так
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	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	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)	--	

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)	Аудитор не змінився.	

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)	-	

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)	-	

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): Залучення інвестицій не планується.		

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	X
Не визначились	

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? Так

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: -

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: -

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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Незалежна Сервісна Компанія"	за ЄДРПОУ	20036721
Територія		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68.20
Середня кількість працівників	42		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м.Київ, Кловський узвіз, 9/2, кв.40		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 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
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	4	4	0
первісна вартість	1001	9	10	0
накопичена амортизація	1002	5	6	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	1235	1344	0
первісна вартість	1011	4801	4415	0
знос	1012	3566	3071	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	9604	9604	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
Усього за розділом I	1095	10843	10952	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	86	82	0
Виробничі запаси	1101	0	0	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	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	190	21	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	82	82	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	82	82	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	378	1857	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10796	9577	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	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
Усього за розділом II	1195	11532	11619	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	22375	22571	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8661	8661	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	56	309	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1588	1756	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10882	11486	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	21187	22212	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
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
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
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	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	1620	1075	170	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	1067	169	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	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	112	186	0
Доходи майбутніх періодів	1665	1	3	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	1188	359	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	22375	22571	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
С.І. Константинов
К.М. Панова

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Незалежна Сервісна Компанія"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

20036721

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	515	483
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	(338)	(335)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	177	148
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	9335	7309
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	(4103)	(1494)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(5390)	(1484)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	19	4479
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	28	5
Інші фінансові доходи	2220	789	14
Інші доходи	2240	296	27
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(191)	(96)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	941	4429
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	169	1067
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	772	3362
збиток	2355	(0)	(0)

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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	772	3362

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	228	148
Витрати на оплату праці	2505	893	856
Відрахування на соціальні заходи	2510	330	306
Амортизація	2515	165	167

Інші операційні витрати	2520	8215	1836
Разом	2550	9831	3313

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	17321830	17321830
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	17321830	17321830
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.04457	0.19409
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.04457	0.19409
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

-

С.І. Константинов

К.М. Панова

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Незалежна Сервісна Компанія"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

20036721

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	618	579
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	391	1394
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2877)	(652)
Праці	3105	(893)	(856)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(330)	(306)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1314)	(263)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(762)	(921)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5167	-1025
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	27	14
дивідендів	3220	0	5
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	27
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(22)	(56)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5	-10
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-5162	-1035
Залишок коштів на початок року	3405	10796	6439
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3943	5392
Залишок коштів на кінець року	3415	9577	10796

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
С.І. Константинов
К.М. Панова

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Незалежна Сервісна Компанія"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

20036721

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
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) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
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
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
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:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
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
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
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
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
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

-
С.І. Константинов
К.М. Панова

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (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 (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	253	168	604	0	0	1025
Залишок на кінець року	4300	8661	0	309	1756	11486	0	0	22212

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
С.І. Константинов
К.М. Панова

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

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності за рік станом на 31 грудня 2015 року (в тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне акціонерне товариство «Незалежна Сервісна Компанія» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Публічне акціонерне товариство «Незалежна Сервісна Компанія», зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 18.12.1994р..

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- Інші спеціалізовані будівельні роботи н.в.і.у.
- Діяльність у сфері права
- Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
- Організація будівництва будівель

Юридична адреса Товариства - Україна, 01021, м.Київ, Печерський р-н, Кловський узвіз, буд. 9/2, кв. 40.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України.

Надалі фінансова звітність складається відповідно до МСФЗ.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність ПАТ «Незалежна Сервісна Компанія» підготовлена у відповідності з вимогами Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - 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 2015р., 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 2015 року, що офіційно оприлюднено 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 2015, 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 протирічать вимогам МСФЗ.

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 відповідно набувають чинності 01січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням Товариства МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом

Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2015 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною (історичною) вартістю.

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.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) директором Товариства 25 лютого 2016 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2015р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Дата переходу до МСФЗ

До 31.12.2011 року Товариство вело бухгалтерський облік і подавало фінансову звітність згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими Міністерством фінансів України, та по іншим правилам і нормам, встановленим українським законодавством. У зв'язку з тим, що в Україні законодавчо передбачена обов'язковість подання публічними акціонерними

товариствами фінансової звітності, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Товариство з 01 січня 2012 року перейшло на облік та фінансову звітність, основою яких є МСФЗ.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби.

Основні засоби ПАТ враховуються і відображаються у фінансовій звітності ПАТ відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Відповідно до пункту 9 МСФЗ 16, ПАТ самостійно визначає одиницю оцінки для визнання кожного об'єкта основних засобів, стверджуючи рішення внутрішніми організаційно-розпорядчими документами.

Основними засобами визнаються матеріальні активи ПАТ, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року. Первісна вартість визначається залежно від класу і перевищує 6000,00 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, для здійснення адміністративних функцій.

Облік основних засобів ПАТ ведеться по кожному об'єкту, які підлягають об'єднанню в класи основних засобів залежно від виду і способу використання.

Активи з вартістю до 6000 грн., термін експлуатації яких перевищує один рік, враховуються по кожному об'єкту на балансовому рахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи».

Амортизація активів у періоді придбання в бухгалтерському та податковому обліку нараховується у розмірі 100 відсотків вартості та обліковується на рахунку 132 «Знос необоротних матеріальних активів». Обороти по рахунку 112 і 132 не відображаються у Формі № 1 Баланс.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, які включає в себе вартість придбання і всі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

На дату переходу на МСФЗ, що знаходяться на балансі об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінюються за собівартістю, що включає ціну придбання і витрати, безпосередньо пов'язані з введенням об'єктів в експлуатацію.

Ліквідаційна вартість - це сума коштів, яку ПАТ очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У разі якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна за сумами, ліквідаційна вартість встановлюється рівною нулю.

Строк корисного використання за групами однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання основних засобів і затверджується головою правління ПАТ. Строк корисного використання основних засобів переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації.

Строк корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (строку сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться лінійним способом, виходячи з терміну корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію. У відповідність з п.61 МСФЗ 16 метод амортизації переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації. Така зміна відбивається як зміна в обліковій оцінці з МСФЗ 8.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонт основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення. Вартість істотних оновлень (поліпшень) і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Відповідно до законодавства України земля, на якій ПАТ здійснює свою діяльність, є власністю держави, в балансі ПАТ не відображається. У подальшому, у разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.

На дату звітності використовувати для оцінки основних засобів - облік за первісною вартістю.

У разі наявності факторів знецінення активів відображати основні кошти за мінусом збитків від

знецінення згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Основні засоби, призначені для продажу, та відповідають критеріям визнання обліковуються відповідно до МСФЗ 5.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи ПАТ враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальними активами визнаються контрольовані ПАТ немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються за окремими групами:

- Бухгалтерське програмне забезпечення;
- Програма «Ліга»
- Програма «Фінансист»

Програмне забезпечення, яке є невіддільним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу складається з усіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати призведуть актив до збільшення майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного рядок їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік комісією, призначеною головою правління ПАТ, виходячи з:

- Очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень щодо строків використання або інших факторів;
- Строків використання подібних активів, затвердженого головою правління ПАТ.

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю з урахуванням можливого зменшення корисності відповідно до МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в МСБО 17 "Оренда". Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами ПАТ за найменшою з вартості або справедливої вартості або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається до балансу як зобов'язання з фінансової оренди, з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість.

Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається за величиною, встановленою орендодавцем у договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються до звіту про фінансові результати протягом відповідного періоду оренди.

На підставі п.33 МСФЗ 17, орендні платежі Орендні платежі з операційної оренди визнаються як витрати протягом строку оренди.

У разі надання в операційну оренду майна ПАТ, суми, що підлягають отриманню від орендаря,

відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахованих поточних платежів за договором оренди.

Фінансові інвестиції.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання обліковуються відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: надання інформації» та МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

ПАТ визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання, коли стає стороною договірних положень.

Стандартна процедура покупки або продажу фінансових активів визнається з використанням методу обліку за датою розрахунків (п.АG56 додатки А МСФЗ 39).

При первісному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ПАТ вимірює їх за справедливою вартістю, яка є ціною операції.

Після первісного визнання ПАТ враховує всі фінансові зобов'язання за справедливою вартістю (п.47 МСФЗ 39).

Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна публікованих біржових повідомлень.

Для фінансових активів, за якими ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу встановлюється на рівні його номінальної вартості.

Для інвестицій у пайові інструменти, які не мають ринкових котирувань на активному ринку, облік ведеться за собівартістю.

Дохід або збиток від зміни справедливої вартості фінансового активу або зобов'язання визнається ПАТ наступним чином:

- дохід або збиток від фінансового активу або зобов'язань, оцінюваного за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток, відображається у складі прибутку або збитку.
- дохід або збиток від фінансового активу, наявного в наявності для продажу, визнається в іншому сукупному прибутку за винятком збитків від знецінення та зміни курсів валют;
- дохід або збиток від фінансового активу або зобов'язань, що відображаються за амортизованою вартістю, визнається у прибутку або збитку при припиненні визнання, знецінення, а також через амортизацію.

На кінець звітного періоду ПАТ оцінює об'єктивні свідчення того, що фінансові активи знецінилися, до яких відносяться:

- значні фінансові труднощі боржника або емітента;
- порушення договору, порушення термінів оплати;
- можливість банкрутства або іншої реорганізації позичальника.

ПАТ припиняє визнання фінансового активу, якщо відбулася передача всіх ризиків і винагород, пов'язаних з його володінням. На підставі п.26 МСФЗ 39:

При припиненні визнання в повному обсязі різниця між балансовою вартістю та сумою отриманого відшкодування і накопиченого прибутку або збитку, визнаного у складі сукупного прибутку, відображається у ПАТ у прибутку чи збитку.

В відповідно до п.39 МСФЗ 39 ПАТ виключає фінансове зобов'язання зі звіту про фінансовий стан, тільки коли вказане в договорі зобов'язання виконано, або анульовано, або термін його дії закінчився.

Розкриття інформації про вплив фінансових інструментів на фінансове становище підприємства проводиться у Примітці до фінансової звітності відповідно до МСФЗ 7.

У фінансовій звітності ПАТ розкриває наступну інформацію:

- короткий огляд основних принципів облікової політики базу або (бази) оцінки, використану при підготовці фінансової звітності, та інші принципи облікової політики, доречні з точки зору розуміння фінансової звітності;

* Фінансові активи за справедливою вартістю, зміни яких відображаються у складі прибутку або збитку,

* Дебіторська заборгованість;

* Фінансові активи, наявні для продажу,

* Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, зміни яких відображаються у складі прибутку

або збитку,

Суму, яка була рекласифіковано в кожен відповідну категорію активів і зобов'язань і з кожної відповідної категорії, а також причину такої перекласифікації;

Балансову вартість фінансових активів, які були передані в якості забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань; терміни та умови такої застави;

Балансову вартість активів, з яких було припинено визнання;

Заборгованість за залученими позиками на кінець звітного періоду, у тому числі:

* Інформацію про будь-яке невиконання зобов'язань протягом періоду щодо основної суми, відсотків або умов погашення такої заборгованості;

Інформацію про такі статті доходів, витрат, прибутків або збитків у звіті про сукупні прибутки або в примітках по кожній категорії активів і зобов'язань;

* Чисті прибутки або чисті збитки від фінансових активів і зобов'язань,

* Суму будь-якого збитку від зменшення корисності для кожного виду фінансових активів,

* Процентні доходи і витрати.

Знецінення активів.

ПАТ відображає необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке враховується відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На дату складання фінансової звітності ПАТ визначає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне пошкодження активу;
- істотні негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє ПАТ, сталося протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність підприємства.

За наявності ознак знецінення активів, ПАТ визначає суму очікуваного відшкодування активу.

Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільше з двох оцінок: справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж і цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитком від зменшення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми очікуваного відшкодування.

При незначних витратах на вибуття для основних засобів, що обліковуються за первісною вартістю, відповідно до п.5 МСФЗ 36, переоцінений актив визнається ПАТ не знеціненим і очікуваного відшкодування не визначається.

Запаси.

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2.

Запаси обліковуються за однорідними групами:

- основна сировина та матеріали;
- інші матеріали,
- запасні частини;
- паливо;

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Для визначення собівартості запасів у ПАТ застосовується наступний метод:

метод ФІФО (перше надходження-перший відпуск);

В фінансовій звітності ПАТ розкриває наступну інформацію:

- облікову політику, прийняту для оцінки запасів, у тому числі - використаний спосіб розрахунку їх собівартості;
- загальну балансову вартість запасів та балансову вартість за статтями класифікації;
- балансову вартість запасів, врахованих за справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

Відповідно до п. АГ79 Додатка А МСФЗ 39, короткострокову дебіторську заборгованість за відсутності оголошеної відсоткової ставки враховують за первісною вартістю, зазначеною в рахунку - фактурі (договорі).

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів за наступними термінами:

- До 3-х місяців;
- Від 3-х до 6-ти місяців;
- Від 6-ти до 12 місяців;
- Понад 12 місяців.

Оціночні коефіцієнти визначаються з використанням інформації попередніх звітних періодів та враховуючи фактори наявності об'єктивних свідчень того, що ПАТ не зможе стягнути дебіторську заборгованість.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти ПАТ включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта.

Операції в іноземній валюті відображаються у ПАТ відповідно з МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Фінансова звітність ПАТ складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Господарчі операції, що проводяться в іноземній валюті при первісному визнанні, відображаються у функціональній валюті за курсом Національного банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті, перераховуються та відображаються в балансі за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку за період, у тому періоді, в якому вони виникли.

Немонетарні статті, враховані за первісною фактичною вартістю, розраховуються з використанням валютного курсу, який діяв на дату здійснення операції.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів у ПАТ здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання ПАТ, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Кредиторська заборгованість являє собою вид зобов'язань, що характеризують суму боргів, належних до сплати на користь інших осіб. Кредиторська заборгованість-заборгованість третім особам, в тому числі власним працівникам, що утворилася при розрахунках за придбані матеріально-виробничі запаси, роботи і послуги, при розрахунках з бюджетом, а також при розрахунках з оплати праці.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

ПАТ здійснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Резерви визнаються, якщо ПАТ внаслідок певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно зменшення ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

ПАТ визнає як резерв - резерв відпусток, який формується щороку виходячи з фонду оплати праці.

ПАТ визнає непередбачені зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення та сум погашення, отриманої від експертів.

Винагорода працівникам.

Всі винагороди працівникам у ПАТ враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19. «Виплати працівникам».

Працівник може надати підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній разовій або тимчасовій основі.

Всі винагороди працівникам у ПАТ враховують з як поточні, відповідно до МСББУ 19, що підлягають виплаті протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник надавав послуги.

Виплати працівникам включають короткострокові виплати, такі як заробітна плата, оплачувану щорічну відпустку, виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими народженням та похованням, премії та пільги.

У процесі господарської діяльності ПАТ сплачує обов'язкові внески на соціальне забезпечення до Державного Пенсійного фонду.

В фінансовій звітності ПАТ розкриває наступну інформацію:

- види винагород;
- сума витрат на винагороди.

Визнання доходів і витрат.

Доходи ПАТ визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції визнається тоді, коли фактично здійснено перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (право власності передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСФЗ 18 "Дохід".

У разі надання ПАТ послуг, передбачених контрактом, протягом узгодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Процентний дохід визнається в тому періоді, до якого він ставиться виходячи з принципу нарахування.

Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право акціонерів на отримання платежу.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

ПАТ у Примітках до фінансової звітності розкриває:

- облікову політику, прийняту для визнання доходу;
- суму кожної значної статті доходу (за видами доходу).

Витрати з податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності ПАТ відповідно до МСБО 12. «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за звітний податковий рік, розрахованої за правилами Податкового Кодексу України.

У фінансовій звітності ПАТ розкриває:

- основні компоненти витрат з податку на прибуток;
- Будь-які коригування податку на прибуток.

Власний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості

отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід. ПАТ визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований відповідно до статуту підприємства.

ПАТ нараховує дивіденди учасникам і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється зборами учасників.

Сегменти.

ПАТ в силу сформованої практики організації виробництва займається одним видом діяльності. Тому господарсько-галузеві сегменти не виділені.

Географічні сегменти можуть бути виділені за ознаками покупців і представляються у звітному періоді в тому випадку, якщо обсяг реалізації іноземним покупцям перевищує 10% всього доходу від реалізації.

У разі розширення масштабів діяльності ПАТ і появу нових видів виробництва або послуг ПАТ буде подавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Пов'язані особи.

ПАТ застосовує МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» для виявлення відносин та операцій з пов'язаними сторонами і залишкам за такими операціями.

Операція між пов'язаними особами - передача послуг, ресурсів або зобов'язань між пов'язаними сторонами, незалежно від того, чи стягується при цьому плата.

ПАТ у примітках до фінансової звітності розкриває:

- характер відносин між пов'язаними сторонами;
- суму операцій;
- суму залишків за такими операціями;
- умови їх проведення;
- резерви по сумнівних боргах, пов'язані з залишками за операціями;
- витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійних і сумнівних боргів пов'язаних сторін.

Події, що відбулися після звітної дати.

При складанні фінансової звітності ПАТ враховує події, що відбулися після звітної дати, і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після закінчення звітного періоду».

ПАТ коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення коригувальних подій після закінчення звітного періоду, якими є:

- врегулювання подій, що підтверджують наявність істотного зобов'язання на звітну дату;
- отримання інформації про знецінення активів на звітну дату;
- визначення вартості активів, придбаних до закінчення звітного періоду;
- виявлення помилок, що підтверджують, що фінансова звітність є неправильною.

ПАТ не коригує суми, визнані у фінансовій звітності для відображення тих подій, що коригуються після закінчення звітного періоду, якими є:

- Зниження ринкової вартості інвестицій.

Форми фінансової звітності.

ПАТ визначає форми подання фінансової звітності відповідно до рекомендацій МСБО 1. Баланс складається шляхом розподілу активів і зобов'язань на поточні та довгострокові. Звіт про фінансові результати складається шляхом розподілу витрат за функціональною ознакою. Звіт про зміни у власному капіталі представляється у розгорнутому форматі. Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом. Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними в МСФЗ.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва визначення оцінок та припущень, що впливають на суму активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та

очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятися від визначених оцінок.

Дана фінансова звітність включає оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов'язань, сум доходів, витрат та визнання договірних зобов'язань. Ці оцінки, в основному, включають: Знецінення основних засобів

Відповідно до МСФЗ 36 «Знецінення активів» Товариство переглядає балансову вартість основних засобів для визначення ознак знецінення.

Товариство використовує модель стратегічного планування для розрахунку дисконтованих грошових потоків (використовуючи метод «вартості використання» як визначено в МСФЗ 36) і таким чином оцінює вартість відшкодування основних засобів.

Очікувані майбутні грошові потоки відображають довгострокові виробничі плани, складені на основі попереднього досвіду і ринкових очікувань.

Застосування МСФЗ 36 вимагає ґрунтових суджень керівництва щодо оцінок і припущень, щодо майбутніх грошових потоків і коефіцієнта дисконтування. Враховуючи характер поточного глобального економічного оточення, подібні оцінки та припущення мають високий ступінь невизначеності. Тому, інші подібні припущення можуть привести до результату, що може суттєво відрізнятися.

Термін корисного використання основних засобів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Резерв сумнівних боргів

Товариство проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництво враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

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.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання активу.

5. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість – це сума грошових коштів, на яку фінансовий інструмент може бути обміняний в ході поточних операцій (відмінною від вимушеного продажу або ліквідації) між зацікавленими сторонами і яка найкращим чином може бути підтверджена ринковим котируванням. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що відображаються за амортизаційною вартістю, оцінюється шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, очікуваних до одержання згідно з чинними контрактами, за поточною ринковою відсотковою ставкою, доступною для Товариства, для подібних фінансових інструментів з аналогічним терміном погашення. Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Продовження тексту приміток

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

Основні засоби.

Товариство провело переоцінку основних засобів на звітну дату на 252 тис грн в сумі дооцінки «Інших основних засобів». На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Товариства.

Запаси

Запаси (товари) Товариства станом на 31.12.2015 р. становлять 82 тис. грн.

Товарна дебіторська заборгованість

Товарна дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за продані продукцію й товари, та надані послуги, які на звітну дату не були оплачені.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

31.12.2014 31.12.2015

Дебіторська заборгованість 190 21

Разом 190 21

Керівництво Товариства вважає, що товарна дебіторська заборгованість Товариства буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість товарної дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за розрахунками включає:

31.12.2014 31.12.2015

За виданими авансами - -

З бюджетом 82 82

У тому числі з податку на прибуток 82 82

Разом 82 82

Інша поточна дебіторська заборгованість

31.12.2014 31.12.2015

Інша дебіторська заборгованість 378 1857

Разом 378 1857

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

31.12.2014 31.12.2015

Українські гривні 229 434

Долари США 284 433

Дорогоцінні метали 10283 8710

Разом 10796 9577

Зареєстрований капітал

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» Статутний капітал Товариства складає 8660915 грн. (Вісім мільйонів шістсот шістдесят тисяч дев'ятсот п'ятнадцять гривень 00 копійок), який поділений на 17321830 штук (Сімнадцять мільйонів триста двадцять одна тисяча вісімсот тридцять штук) простих іменних акцій.

Перелік акціонерів, які володіють більш, як 10% акцій Товариства:

1. ТОВ «БРОК-ЕНЕРГІЯ», код ЄДРПОУ 19360787, Україна, частка у капіталі 41,7920 %

2. Черновецький Степан Леонідович, РНОКПП 2879007914, частка у капіталі 57.5103%

Станом на 31.12.2015 року пайовий капітал сформовано повністю, що становить 8660915,00 грн. (Вісім мільйонів шістсот шістдесят тисяч дев'ятсот п'ятнадцять гривень 00 копійок).

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 8660915,00 грн.;

Сплачений статутний капітал – 8660915,00 грн.;

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 22212 тис. грн. та складається з: зареєстрований (пайовий) капітал – 8661 тис. грн.;

додатковий капітал – 309 тис. грн.;

резервний капітал – 1756 тис. грн.;

нерозподілений прибуток – 11486 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 8661 тис. грн.

Станом на 01.01.2015 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 10882 тис. грн. За результатами діяльності в 2015 році Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 772 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 11486 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість

Поточні зобов'язання включають:

31.12.2014 31.12.2015

Товарна кредиторська заборгованість

Розрахунки з бюджетом 1075 170

У тому числі з податку на прибуток 1067 169

Розрахунками зі страхування

Розрахунками з оплати праці

Поточні забезпечення 112 186

Поточна кредитор. Заборг. За одержаними авансами

Поточна кредитор. Заборг. За розрахунками з учасниками

Доходи майбутніх періодів 1 3

Інші поточні зобов'язання

Всього 1188 359

Дохід від реалізації

Чистий дохід від реалізації станом на 31.12.2015 р. – 515 тис. грн.

Собівартість реалізації

Собівартість реалізації на 31.12.15 р. становить – 338 тис. грн.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи станом на 31.12.2014 р. – 7309 тис. грн., на 31.12.2015 р. – 9335 Інші операційні витрати

Інші операційні витрати станом на 31.12.2014 р. – 1484 тис. грн., на 31.12.15 – 5390 тис. грн..

Адміністративні витрати

За 12 місяців адміністративні витрати включають: на 31.12.2014 р. – 1494 тис. грн., на 31.12.15 – 4103 тис. грн.

Компоненти витрат з податку на прибуток за ставкою 18% Товариства за рік, що скінчився 31 грудня 2015 р. включають:

Статті витрат 31.12.2014 31.12.2015

Зарплата адміністративного апарату 785 820

Нарахування ЄСВ 280 303

Податки та обов'язкові платежі 35 35

Амортизація 167 165

Матеріали 148 228

Інформаційні, консультаційні та інші послуги 10 13

Послуги банків 5 5

Інші операційні витрати 64 2534

Всього (1494) (4103)

Статті витрат 2014р. 2015р.

Поточний податок (1067) (169)

Відстрочений податок - -

Разом (1067) (169)

Елементи операційних витрат

Операційні витрати станом на 31.12.2015 р. становлять 9831 тис грн., з них матеріальні витрати – 228 тис. грн., витрати на оплату праці – 893 тис. грн., відрахування на соціальні заходи – 330 тис. грн., амортизація – 165 тис. грн., інші операційні витрати – 8215 тис. грн..

При складанні фінансової звітності за 2015 рік вихідні залишки не змінювались

Продовження тексту приміток

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами.

Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Операції із пов'язаними сторонами у Товариства відсутні.

8. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Економічна ситуація

Операційна діяльність Товариства здійснюється в Україні. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємства в Україні, можуть підлягати змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Товариства можуть підлягати ризику в разі будь-яких несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року.

Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів.

Податки та нарахування, що сплачуються Товариства, включають податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку

уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами і претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які є наслідком таких позовів або претензій, у разі виникнення такої відповідальності, понад вже визнаною у фінансовій звітності, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Станом на звітні дати Товариство не виступало стороною в жодному судовому процесі.

Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатою заробітної плати співробітникам

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України.

Товариство зобов'язане відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов'язанням Товариства по відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду. Станом на 31 грудня 2015 року Товариство не мало зобов'язань за додатковими пенсійними виплатами, страховими чи іншими виплатами після виходу на пенсію перед своїми співробітниками чи іншими працівниками.

9. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі.

Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності та ринковий ризик.

Управління капіталом

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

1. Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може з'явитися значний кредитний ризик, представлені, в основному, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами та їх еквівалентами. Грошові кошти розміщуються фінансових установах, які на період розміщення вважаються достатньо надійними. Керівництво застосовує кредитну політику та здійснює постійний контроль за схильністю до кредитного ризику.

2. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої зобов'язання з виплат при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. Зметою управління та мінімізації даного ризику, Товариство веде облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення.

3. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик, внаслідок якого виникає можливість того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку

Товариства, оскільки в Товариства основні замовники резиденти України, а операції в іноземній валюті склали не значну частину замовлень.

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Суттєвих подій після звітного періоду не відбувалось.

Продовження тексту приміток