

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.

Директор

Темпер Олександр Михайлович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

21561056

4. Місцезнаходження

м. Київ , м. Київ, Подільський р-н, 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 246-73-50 (044) 235-58-75

6. Електронна поштова адреса

temper@kinto.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

27.04.2017

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

<http://www.oksanaplus.kiev.ua/>

в мережі
Інтернет

27.04.2017

(адреса сторінки)

(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	
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	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	
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	

6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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

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

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не надається, тому що діяльність, яку здійснює Товариство, не підлягає ліцензуванню.

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються, тому що Товариство брало участі в їх створенні.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що таку посаду в Товаристві не створено.

Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що згідно Закону України про "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" визначення рейтингової оцінки Товариства та його цінних паперів не є обов'язковим.

Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента не надається, тому що серед акціонерів Товариства нема таких осіб.

Інформація про дивіденди не надається, тому що у звітному періоді дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не викупало власних акцій в звітному періоді.

Інформація про основні засоби не надається, тому що на кінець звітного періоду на балансі Товариства основних засобів не було

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що Товариство не належить до емітентів, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Протягом звітного періоду інформація про іпотечні цінні папери не виникала.

Інформація, зазначена в пунктах 18-27, не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.

Річна фінансова звітність складалась відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"

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

Витяг ЄДР №21799974

3. Дата проведення державної реєстрації

23.12.1993

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

6170000

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)

4

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

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

70.22 Косультування з питань комерційної діяльності й керування

10. Органи управління підприємства

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ "ПІРЕУС БАНК МКБ"

2) МФО банку

3) поточний рахунок

26005001100928

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

5) МФО банку

6) поточний рахунок

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)
ПрАТ "КІНТО"	16461855	04070 м. Київ вул. Петра Сагайдачного, 25-Б	0
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)
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

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

Темпер Олександр Михайлович

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

- - -

4) рік народження**

1950

5) освіта**

вища, Київський інститут інженерів цивільної авіації-1973р.

6) стаж роботи (років)**

41

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

ВАТ "КІНТО", адміністративний директор

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

21.12.2015 5 (п'ять)

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Оплату отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. У звітному періоді зміни посадової особи не було. 21.12.2015 р. Наглядовою радою Товариства посадову особу було обрано на новий строк. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) -41 рік.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: адміністративний директор, Директор.

* 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

Головний бухгалтер

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

Ульянюк Тетяна Лаврентіївна

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

- - -

4) рік народження**

1954

5) освіта**

вища, КДУ ім. Т.Г.Шевченка-1976р.

6) стаж роботи (років)**

41

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

ВАТ "КІНТО", бухгалтер

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

08.01.2001 необмежений

9) Опис

Повноваження та обов'язки згідно посадової інструкції. Згоду на розкриття паспортних даних не надано.

Оплату отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. У звітному періоді зміни посадової особи не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи (років) - 41 рік

Протягом останніх п'яти років особа займала посаду: бухгалтер, головний бухгалтер.

* 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

Гризова Інса Володимирівна

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

- - -

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища, УДУХТ-1999р.

6) стаж роботи (років)**

24

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

ВАТ "КІНТО", Помічник Президента

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

27.04.2016 3 (три)

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

27.04.2016 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) у зв'язку з закінченням строку дії повноважень було відкликано раніше обраний склад Наглядової ради, та обрано Наглядову раду у складі: Гризова І.В., Гурська О.О., Леус В.О. Таким чином, посадову особу було обрано на новий строк. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи (років) - 24 роки.

Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду помічника Президента.

* 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

Гурська Олена Ігорівна

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

- - -

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища, КНЕУ ім. В. Гетьмана (спец. "Фінанси")

6) стаж роботи (років)**

20

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

ПрАТ "КІНТО", бухгалтер

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

27.04.2016 3 (три) роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

27.04.2016 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) у зв'язку з закінченням строку дії повноважень було відкликано раніше обраний склад Наглядової ради, та обрано Наглядову раду у складі: Гризова І.В., Гурська О.О., Леус В.О. Таким чином, посадову особу було

обрано на новий строк. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 20 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, бухгалтер.

* 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

Заступник Голови Наглядової Ради

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

Леус Валерій Олександрович

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

- - -

4) рік народження**

1954

5) освіта**

вища, КПІ інженер-механік.

6) стаж роботи (років)**

45

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

ПрАТ "КІНТО", заступник адміністративного директора

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

27.04.2016 3 (три) роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

27.04.2016 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) у зв'язку з закінченням строку дії повноважень було відкликано раніше обраний склад Наглядової ради, та обрано Наглядову раду у складі: Гризова І.В., Гурська О.О., Леус В.О. Таким чином, посадову особу було обрано на новий строк. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи (років) - 45 років.

Протягом останніх п'ять років займає посаду заступника адміністративного директора.

* 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

Ротай Олена Борисівна

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, КНЕУ-1999р.

6) стаж роботи (років)**

24

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

ВАТ "КІНТО", помічник керуючого інвестиційними та пенсійними фондами

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

30.04.2013 3 (три)

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

30.04.2013 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) посадову особу було обрано на новий строк Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 24 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: відповідальний за внутрішній контроль, помічник керуючого інвестиційними та пенсійними фондами.

* 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 Ревізійної комісії

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

Сусол Яна Валентинівна

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 (облік та аудит)

6) стаж роботи (років)**

21

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

ПрАТ "КІНТО", бухгалтер

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

30.04.2013 з (три)

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

30.04.2013 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) посадову особу було обрано на новий строк Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 21 років.

Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду бухгалтера.

* 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 Ревізійної комісії

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

Макарова Олена Денисівна

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

- - -

4) рік народження**

1938

5) освіта**

вища (фінанси та кредит)

6) стаж роботи (років)**

52

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

ТОВ "КІНТО, Лтд", інспектор по внутрішньому контролю департаменту з депозитарної діяльності.

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

30.04.2013 з (три)

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначено Статутом. Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Винагороду не отримує.

30.04.2013 р. Загальними зборами акціонерів Товариства (Протокол №1) посадову особу було обрано на новий строк Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Загальний стаж роботи (років) - 52 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: інспектор по внутрішньому контролю, на даний час - пенсіонер.

* 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
Директор	Темпер Олександр Михайлович	---	1314000	2.12966	1314000	0	0	0
Головний бухгалтер	Ульянюк Тетяна Лаврентіївна	---	720000	1.16694	720000	0	0	0
Голова Наглядової ради	Гризова Інеса Володимирівна	---	108000	0.17504	108000	0	0	0
Член Наглядової Ради	Гурська Олена Ігорівна	---	420000	0.68071	420000	0	0	0
Заступник Голови Наглядової Ради	Леус Валерій Олександрович	---	480000	0.77796	480000	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Ротай Олена Борисівна	---	306000	0.49595	306000	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Сусол Яна Валентинівна	---	0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Макарова Олена Денисівна	---	0	0	0	0	0	0
Усього			3240000	5.42626	3240000	0	0	0

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

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2016	
Кворум зборів**	67.22	
Опис	Питання, які розглядалися на зборах: 1. Про обрання лічильної комісії загальних зборів. 2. Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів. 3. Звіт Правління про результати діяльності Товариства за 2015 рік. 4. Затвердження звіту і висновків Ревізійної комісії Товариства. 5. Затвердження річного звіту Товариства. 6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік. 7. Про розподіл збитків Товариства. 8. Про затвердження стратегічних цілей та завдань на 2016 рік. 9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Темпер О.М., Ротай О.Б., Веремієнко С.М., Гризова І. В. Прийняті рішення: З першого питання за пропозицією Гризової І.В. лічильну комісію обрано у складі Іванової Галини Євгеніївни. З другого питання за пропозицією Темпера О.М. ухвалено обрати Головою Загальних зборів акціонерів Товариства Веремієнка Сергія Миколайовича, секретарем Загальних зборів акціонерів Товариства - Жилу Яну Едуардівну. З третього питання затверджено звіт про результати діяльності Товариства за 2015 рік, оголошений Директором Товариства Темпером О.М. З четвертого питання за пропозицією Веремієнка С.М. затверджено Звіт Ревізійної комісії про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік, оголошений Ротай Оленою Борисівною. З п'ятого питання за пропозицією Веремієнка С.М. затверджено річний звіт Товариства за 2015 рік. З шостого питання затверджено звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік, оголошений Гризовою Інесою Володимирівною. З сьомого питання за пропозицією Веремієнка С.М. ухвалено збитки, отримані Товариством за результатами 2015 року у сумі 122 тис. грн. покрити за рахунок резервного капіталу Товариства. З восьмого питання затверджено стратегічні цілі та завдання Товариства на 2015 рік, оголошені Темпером О.М. З дев'ятого питання за пропозицією Веремієнка С.М. Наглядову раду обрано у складі: 1. Гризова І.В. 2. Гурська О.О. 3. Леус Валерій Олександрович.	

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "КІНТО, Лтд"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	19263860
Місцезнаходження	04070 м. Київ Подільський м. Київ вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286613
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 246-37-30
Факс	(044) 246-58-75
Вид діяльності	депозитара діяльність депозитарної установи
Опис	Договір №88Д/2013 від 18.12.2013 року з надання послуг щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах

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 м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	-
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Заява про приєднання до умов договору про обслуговування випусків цінних паперів №ОВ-5491 від 16.09.2014 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "УКРФІНАНСАУДИТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	24089565
Місцезнаходження	01015 м. Київ Печерський м. Київ вул. Лейпцизька, 2/37, кв.4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1610
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(044)227-19-00
Факс	-
Вид діяльності	діяльність з надання аудиторських послуг
Опис	Договір №2311-НК- 3 від 23.11.2016 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки)

X. 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 акцій (грн)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
10.03.1999	76/1/99	Державна комісія з цінних аперів та фондового ринку	UA1012641106	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.01	61700000	61700000
Опис		Акції не включені до лістингу фондових бірж, на біржовому організованому ринку не оберталися.Торговельні паперами Товариства здійснювалася лише на внутрішньому ринку. Випуск акцій здійснювався з метою залучення коштів на інвестування в цінні папери (50%), на фінансування інвестиційних проєктів енергозбереження (50%). Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 76/1/99 від 10.03.1999 втратило чинність.						
12.06.2008	82/10/1/2008	Територіальне управління Державної комісії з цінних аперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області	UA4000040265	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.1	61700000	61700000
Опис		Акції не включені до лістингу фондових бірж, на біржовому організованому ринку не оберталися. Торговельні паперами Товариства здійснювалася лише на внутрішньому ринку. З метою нарощування власного капіталу та реалізації планів розвитку Товариства збільшено статутний капітал Товариства у 10 разів шляхом реінвестування частини нерозподіленого прибутку на збільшення номінальної вартості акцій з 0,01 грн. до 0,1 грн. Розширено проведено шляхом обміну акцій старої номінальної вартості на акції нової номінальної вартості. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 82/10/1/2008 від 12.06.2008 втратило чинність.						
29.11.2010	700/10/1/10	Територіальне управління Державної комісії з цінних аперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області	UA4000105621	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.1	61700000	61700000
Опис		Акції не включені до лістингу фондових бірж, на біржовому організованому ринку не обертаються. Торговельні паперами Товариства здійснюється лише на внутрішньому ринку. 11.07.2011р. у зв'язку зі зміною найменування Товариства видано нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 29.11.2010 р. № 700/10/1/10						

--

XI. Опис бізнесу

Приватне акціонерне товариство «Оксана Плюс» (далі – «Товариство» або «ПрАТ «Оксана Плюс») є правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Оксана Плюс», яке, в свою чергу, було правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Оксана». Датою прийняття рішення про перейменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства «Оксана Плюс» у Приватне акціонерне товариство «Оксана Плюс» є 15 березня 2011 року. Протягом звітного періоду злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу не відбувалось.

Станом на 31.12.2016 р. чисельність працівників Товариства складає 4 особи, які займають наступні посади: Директор, Головний бухгалтер, менеджер, касир. Відокремлених підрозділів Товариство не має.

В Товаристві немає штатних працівників облікового складу.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4 (чотири).

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 4 (чотири).

Фонд оплати праці становить 60,55 тис. грн.

Розмір фонду оплати праці відносно попереднього року зменшився.

Всі працівники Товариства мають вищу освіту, рівень їх кваліфікації відповідає операційним потребам Товариства.

Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, відсутня.

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Товариство не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації протягом звітного періоду з боку третіх осіб не надходило.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 «Подання фінансових звітів»; МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством до дати набуття чинності.

Концептуальна основа складання та подання фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності – тобто застосована концептуальна основа фінансової звітності загального призначення (достовірного подання). Наказ № 1 «Про облікову політику у ПрАТ «Оксана Плюс» затверджений Директором Товариства 05 січня 2015 року; протягом 2015 - 2016 рр. облікова політика залишалась незмінною.

Фінансова звітність готується на базі історичної собівартості (під час визнання активу) за винятком оцінки за доцільною (прийнятною) вартістю основних засобів, нематеріальних активів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО 16 «Основні засоби», а також МСБО 38 «Нематеріальні

активи».

Нематеріальні активи первісно відображаються за історичною (фактичною) собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів – за собівартістю придбання за вирахуванням амортизації та втрат від зменшення корисності. Переоцінці підлягають лише ті нематеріальні активи, для яких існує активний ринок. Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів за нормами, виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів. Амортизація нараховується на нематеріальні активи, з обмеженим терміном корисного використання. Метод амортизації, термін корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів щорічно переглядаються. Зміна терміну корисного використання, зміна методу амортизації, як і переоцінка нематеріальних активів відображається як зміна облікової оцінки (згідно з МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і втрат від зменшення корисності. Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Запасні частини та комплектуючі вироби для монтажу устаткування обліковуються у складі запасів (не амортизуються). У складі запасів Товариством обліковуються: запасні частини для ремонту автомобілів, автомобільні шини, деталі до комп'ютерної техніки. Оцінка запасів, що надходять у поточному періоді, здійснюється за фактичною собівартістю (історичною вартістю) із можливістю переоцінки на дату Балансу і відображенням результату переоцінки у звіті про фінансові результати. Оцінка запасів на звітну дату – за меншою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

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

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю. Після первісного визнання фінансового активу Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю або амортизованою собівартістю. Результати переоцінки фінансових активів, що у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю відображаються у складі прибутків (збитків).

Предметом діяльності Товариства є продаж робіт, послуг, товарів, в тому числі цінних паперів, дослідження ринку фінансових ресурсів, посередницька діяльність усіх видів як в Україні, так і за кордоном, надання консультаційних послуг.

Основні напрямки діяльності Товариства відповідно до Статуту залишаються незмінними протягом останніх років і пов'язані з залученням інвестицій та здійсненням інвестиційних операцій в цінні папери, інші фінансові інструменти, а також проведення прямих інвестицій у фінансування конкретних проектів та придбання корпоративних прав (акцій, часток, паїв) безпосередньо у емітента.

Щодо ситуації на фондовому ринку України у 2016 році. Сучасний стан і структура вітчизняного ринку цінних паперів є наслідком процесів трансформації економічної системи, які відбулись в Україні під впливом внутрішніх факторів і криз на світових фінансових ринках останніми роками. Одним із найважливіших показників розвитку ринку цінних паперів є обсяги випуску цінних паперів.

Загальний обсяг випусків емісійних цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку у січні-грудня 2016 року, становив 232,41 млрд грн, що більше на 83,91 млн грн порівняно з відповідним періодом 2015 року (148,50 млрд грн).

Протягом січня – грудня 2016 року Комісією зареєстровано 128 випусків акцій на суму 209,36 млрд грн. Порівняно з аналогічним періодом 2015 року обсяг зареєстрованих випусків акцій збільшився на 87,06 млрд. грн.

Що стосується випуску облігацій, то велика їх частина була направлена на цільові облігації, а саме будівельні проекти. Користувалися попитом й корпоративні облігації, споживачами яких стали компанії фінансового сектору. Однак процеси, що відбуваються на фінансовому полі, поки що

вони не мають стовідсоткового співвідношення з інвестиційними процесами. тиції у сумнівні та ризикові проекти.

Комісією протягом січня- грудня 2016 року за-реєстровано 118 випусків облігацій підприємств на суму 6,76 млрд. грн. Порівняно з аналогіч-ним періодом 2015 року обсяг зареєстрованих випусків облігацій підприємств зменшився на 4,66 млрд. грн.

Стосовно ринку ІСІ, то протягом січня-грудня 2016 року обсяг випусків інвестиційних сертифікатів КУА ПФ, зареєстрованих Комісією, становив 5,37 млрд грн, що менше на 5,21 млрд грн порівняно з даними за аналогічний період 2015 року. Протягом січня-грудня 2016 року обсяг випусків акцій КІФ, зареєстрованих Комісією, становив 10,72 млрд грн, що більше на 6,52 млрд грн порівняно з даними за аналогічний період 2015 року.

З початку реєстрації за станом на 31.12.2016 кількість зареєстрованих корпоративних та пайових інвестиційних фондів становила 2 223 інститутів спільного інвестування, з них:

468 – корпоративних інвестиційних фондів,

1 755 – пайових інвестиційних фондів.

Фондовий ринок в тій чи іншій країні характеризується, насамперед, показниками капіталізації, обсягом біржової торгівлі цінними паперами, кількістю цінних паперів, що перебувають в обігу на фондових біржах.

Вітчизняні підприємства мають намір збіль-шити свою капіталізацію та залучати інвестиції за допомогою цінних паперів.

Станом на 31.12.2016 капіталізація лістингових компаній фондового ринку склала 19,64 млрд грн. За результатами торгів на організованому ринку обсяг біржових контрактів з цінними паперами протягом січня-грудня 2016 року становив 236,95 млрд грн.

Протягом січня-грудня 2016 року порівняно з даними аналогічного періоду 2015 року обсяг біржових контрактів з цінними паперами на організаторах торгівлі зменшився на 17,21% (або на 49,25 млрд грн) (січень-грудень 2015 року – 286,21 млрд грн).

Найбільший обсяг торгів за фінансовими інструментами на організаторах торгівлі протягом зазначеного періоду зафіксовано з державними облігаціями України – 211,26 млрд грн (89,16% від загального обсягу біржових контрактів на організаторах торгівлі у січні-грудні поточного року). Незважаючи на те, що протягом останніх ро-ків український біржовий ринок значно розши-рив свій інструментарій, структура торгів цін-ними паперами свідчить про зростання сегменту боргових зобов'язань та скорочення питомої ваги ринку пайових інструментів.

Протягом січня-серпня поточного року ві-тчизняний фондовий ринок функціонував в умо-вах подальших девальваційних очікувань та ско-рочення основних показників реального сектору економіки, який зазнав значних втрат внаслідок ескалації військово – політичного конфлікту на сході України.

Слід також зазначити, що доволі незначна кількість вітчизняних компаній зацікавлена у залученні коштів саме шляхом випуску акцій, оскільки вже сама форма організації у вигля-ді публічного акціонерного товариства є досить витратною та в умовах несприятливого ділово-го клімату не завжди себе виправдовує, а біль-ше того не приносить бажаного економічного результату.

Можливі фактори ризику в діяльності Товариства:

- економічні ризики, у тому числі загальний несприятливий розвиток економіки, інфляція, загальна низька ліквідність ринку цінних паперів України;
- негативні зміни в законодавстві, у тому числі зміни податкового законодавства;
- набуття чинності новими нормативними актами щодо банківської діяльності і обігу цінних паперів, які змінюють умови обігу цінних паперів та/або грошового обігу;
- дії державних та місцевих органів влади, дії будь-яких посадових осіб, виникнення будь-яких інших подій та/або юридичних фактів, що суттєво впливають на прибутковість операцій на фондовому ринку України;
- введення режиму надзвичайного стану, режиму націоналізації, експропріації;
- військові дії, акти громадянської непокори, масові заворушення, страйки, локауті;
- техногенні ризики, стихійні лиха та природні катастрофи.

Керівництвом Товариства здійснюється постійний аналіз ризиків, притаманних економіці України в цілому, та діяльності на фондовому ринку, зокрема, з метою зменшення впливу вказаних ризиків на показники діяльності Товариства. Інформація про ризики, властиві діяльності Товариства, та дії керівництва щодо зменшення їх негативного впливу, розкриті у Примітках до річної фінансової звітності за 2016 рік(згідно вимог МСБО 32 та МСФЗ 7), що розкриваються у складі Річної

інформації емітента за 2016 рік.

Від сезонних змін діяльність Товариства не залежить.

Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про розширення виробництва, ринки збуту та основних клієнтів, канали збуту й методи продажу, джерела сировини, їх доступність та динаміку цін, про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку, кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, не надається. Стратегія подальшої діяльності Товариства - розвиток напрямків діяльності, визначених статутом; пошук нових напрямків, прибутковості яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками.

У звітному періоді Товариством укладено договір щодо придбання частки у Статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" на суму 1 003 тис. грн.

У 2015 році Товариством укладено договір щодо придбання частки у Статутному капіталі ТОВ "КІНТО Інвест" на суму 8 641,90 тис. грн., два договори щодо продажу акцій ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал" загальною вартістю

4 697,75 тис. грн. та договір щодо продажу акцій ПАТ "Івано-Франківський завод "Промприлад" на суму 2 994,58 тис. грн.

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітного року Товариство не уклало.

Станом на 31.12.2016 р. основні засоби у Товариства відсутні. Об'єктів оренди та будь-яких значних правочинів щодо них немає. Товариство не здійснює виробничої діяльності, тому інформація про виробничі потужності не надається. З метою розміщення виконавчого органу Товариство використовує орендоване приміщення, яке знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б. Приміщення, у якому здійснюється діяльність Товариства, використовується на умовах операційної суборенди. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. Плани, щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення сновних засобів відсутні.

Основні проблеми, що впливають на діяльність Товариства - фінансово-економічна криза, часта зміна і складність законодавства, що регулює діяльність підприємств в Україні, а також негативні зміни політичного середовища.

Існує значна залежність діяльності Товариства від стану фондового ринку України, зростанню якого заважають наступні фактори:

- політична і економічна криза в Україні;
- збитковість емітентів, низькі прибутки підприємств та слабкий їхній ріст;
- низькі стандарти корпоративного управління;
- малий фрі флоут і низька ліквідність;
- відсутність потужного внутрішнього інвестора.

З іншого боку, ринок України залишається надто дешевим і торгується з величезними дисконтами по відношенню до світових ринків. Для відновлення ринку мають відбутися певні зміни, серед яких можемо зазначити наступні:

- насамперед, вихід із політичної кризи;
- приватизаційні процеси в енергетиці і енергетичні реформи;
- зрушення в пенсійній реформі.

Товариство не сплачувало штрафи і компенсації у звітному році.

Джерелом фінансування діяльності Товариства є його акціонерний капітал та фінансові надходження від поточної діяльності. Обсяг робочого капіталу є достатнім для поточних потреб. У 2016 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є суттєвою: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2016 року 1,21 (при нормативному значенні до 1,00).

Показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні. Показники ліквідності Товариства контролюються його керівництвом, для чого управлінський персонал використовує процес бюджетування та прогнозу грошових потоків для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Значна частка витрат Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованих послуг.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду становить 1 396,31 тис. грн. Надходження коштів від їх виконання не очікується, оскільки Товариство за зазначеними договорами є Покупцем.

Стратегія подальшої діяльності Товариства - розвивати напрямки діяльності, визначені Статутом, та займатись пошуком нових напрямків, прибутковість яких не пов'язана з необґрунтованими ризиками.

Головним завданням діяльності Товариства на 2017 рік є здійснення комерційних операцій з цінними паперами за власний рахунок із залученням ліцензованих торговців цінними паперами. Водночас необхідно зосередити більше уваги на інвестуванні коштів у об'єкти виробничого призначення з метою їх реструктуризації та освоєння нових видів діяльності відповідно до вимог ринку продукції (товарів, робіт, послуг). Важливою вимогою діяльності Товариства є забезпечення прибуткової діяльності.

Дослідження та розробки в звітному періоді не проводилися.

Станом на початок звітного року відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів Товариства, стороною в яких виступає Товариство, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи Товариства.

Інша суттєва інформація відсутня. Аналіз діяльності не проводився.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	8328	8644
Статутний капітал (тис. грн.)	6170	6170
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	6170	6170
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2158 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 2158 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2474 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 2474 тис.грн.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів акціонерних товариств дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів.	

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	X	0	X	X

числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):				
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	10072	X	X
Усього зобов'язань	X	10072	X	X
Опис:	Товариство не має зобов'язань за кредитами, цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права.			

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
27.04.2016	28.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.04.2016	27.04.2016	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 фірма "УКРФІНАНСАУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24089565
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37, кв.4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1610 30.03.2001
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**	- - -
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016 рік
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "УКРФІНАНСАУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24089565
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Київ, вул. Лейпцизька, 2/37, кв.4
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1610 30.03.2001
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**	- - - -
Текст аудиторського висновку (звіту)	
Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Оксана Плюс"	

станом на 31 грудня 2016 року
Керівництву і акціонерам Приватного акціонерного товариства «Оксана Плюс»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

А. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКСАНА ПЛЮС»

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Оксана Плюс» (далі – Товариство)
Фінансова звітність Товариства, що додається, включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (сукупні доходи) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Стислий виклад облікової політики Товариства і примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік

1.1. Основні відомості про Товариство, що перевірялось

Повне найменування Приватне акціонерне товариство "Оксана Плюс"

Скорочене найменування ПрАТ «Оксана Плюс»

Код за ЄДРПОУ 21561056

Організаційно - правова форма акціонерне товариство (код 230)

Державна реєстрація:

- дата 23.12.1993.

- орган реєстрації Печерська РДА у. м. Києві

Дата та 15.03.2016р.

№ останньої реєстраційної дії

Орган реєстрації Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Подільського району

Реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві

Остання дата внесення змін до Статуту

Чинна на 31.12.2016р. редакція Статуту затверджена Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Оксана Плюс». Протокол № 2 від 21.12.2015р.

У 2016 році зміни до Статуту не вносились

Місцезнаходження м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б

Телефон (044) 2467350

Історична довідка ПрАТ «Оксана Плюс» є правонаступником ВАТ «Оксана Плюс», яке своєю чергою було правонаступником ВАТ «Оксана».

Переіменування: згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів від 15.03.2011р. (протокол № 1) та у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514-VI Відкрите акціонерне товариство «Оксана Плюс» переіменоване в Приватне акціонерне товариство «Оксана Плюс». Зміни зареєстровано у Оболонській у м. Києві РДА 25.03.2011р. запису 10691050017005093

Вид діяльності за КВЕД -2010 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

Інституційний сектор економіки S.110022402 Приватні нефінансові корпорації
за KICE

Дані про засновника Товариства

кількість на час створення АТ засновником була:

1 юридична особа: ВАТ «Інвестиційна компанія «Київське інвестиційне акціонерне товариство»

Зареєстрований (статутний) капітал 6 170 000,00 грн.

Вид акцій прості іменні

Кількість акцій 61 700 000 шт.

Номінальна вартість однієї акції 0,1 грн.

Форма існування акцій бездокументарна

Реєстрація випуску акцій Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видано ДКЦПФР 11.07.2011р.

Дата реєстрації – 29.11.2010р.

Реєстраційний № 700/10/1/10

Депозитарій – зберігач власників цінних паперів Товариства ПАТ Національний депозитарій України (код за ЄДРПОУ - 30370711): Заява ПрАТ «Оксана Плюс», надіслана ПАТ «Національний депозитарій України», про приєднання до Умов Договору про обслуговування цінних паперів ПрАТ (вих. № 22 від 16.09.2014р).

Кількість акціонерів на 31.12.2016. - усього 86 осіб

з них –

фізичних осіб 80 осіб – 68,2965% СК

юридичних осіб 6 осіб – 31,7035% СК

Акціонери - фізичні особи, які станом на 31.12.2016 р.

володіють акціями, що становлять більше, ніж 10%

зареєстрованого (статутного) капіталу Товариства відсутні

Чисельність працюючих

(середня) у 2016 році 3 чол. (всі – на умовах сумісництва)
Керівник – Директор ПрАТ Темпер Олександр Михайлович
Головний бухгалтер Ульянюк Тетяна Лаврентіївна
Поточний банківський рахунок
(основний) у національній валюті № 26005001100928 у ПАТ «Піреус Банк МКБ», м. Київ, МФО 300658
Оприлюднення у 2016 році інформації
про діяльність ПрАТ Річну інформацію про діяльність у 2015 році ПрАТ «Оксана Плюс», розміщено у загальнодоступній базі даних НКЦПФР – 26.04.2016 р. Публікація річної інформації за 2015 рік – у виданні – «Бюлетень. Цінні папери України» № 78 (4366) від 28.04.2016р. (частина 1).
Публікація особливої інформації (щодо зміни складу посадових осіб Товариства) – у виданні «Бюлетень. Цінні папери України» № 79 (4367) від 29.04.2016р (частина II).
Дата останніх чергових Зборів акціонерів 27.04.2016р. – Публікація про проведення Загальних зборів у Бюлетені «Цінні папери України» № 53 (4341) від 24.03.2016р.
Концептуальна основа складання та подання фінансової звітності ПрАТ за 2016 рік Концептуальна основа фінансової звітності загального призначення - достовірного подання - згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)
Система оподаткування ПрАТ є платником податку на прибуток на загальних підставах; ПрАТ не є платником ПДВ
1.2. Відомості про умови договору на проведення аудиту
Договір на проведення аудиту Договір № 2311-НК- 3 від 23.11.2016р.
Період, яким охоплено аудит з 01.01.2016р. по 31.12.2016р.
Дата початку проведення аудиту 01.12.2016р.
Дата закінчення 24.02.2017р.
1.3. Обсяг перевірки
Обсяг перевірки встановлюється аудитором відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ) - рік видання 2014 -, що прийняті в Україні як національні стандарти аудиту рішенням АПУ № 320/1 від 29.12.2015р. (надалі – МСА).
Зокрема, враховано вимоги таких МСА:
- 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», а також
- МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;
- МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».
Враховано вимоги Законів України:
- «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-ХІІ, з внесеними змінами та доповненнями; - «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-ІУ, з внесеними змінами та доповненнями;
- «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514 – ІУ із змінами та доповненнями;
- «Про цінні папери і фондовий ринок» від 23.03.2006р № 3480-ІУ
а також:
- Цивільного кодексу України;
- Податкового кодексу України
Аудитом перевірено таку документацію:
• Статут (чинну на 31.12.2016 р. редакцію) ПрАТ «Оксана Плюс»;
• Наказ № 1 «Про облікову політику у ПрАТ «Оксана Плюс» затверджений Директором Товариства 05.01.2015р.
• Протоколи Загальних зборів акціонерів ПрАТ за 2016 рік;
• документи ПрАТ з кадрових питань;
• оборотно-сальдові відомості за 2016 рік;
• матеріали з інвентаризації (інвентаризаційні описи, зведені відомості, акти звіряння розрахунків) активів та зобов'язань Товариства станом на 01 грудня 2015 року та на 01 грудня 2016 року;
• окремі первинні документи (договори, акти, банківські виписки, звіти касира);
• пояснення та довідки управлінського персоналу;
• фінансову звітність за 2016 рік, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р; Звіт про фінансові результати (сукупний дохід) за 2016 рік; Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіт про власний капітал за 2016 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

2. Відповідальність сторін

2.1. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ПрАТ «Оксана Плюс» несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

2.2. Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які прийняті Аудиторською палатою

України в якості національних (Рішення АПУ № 320/1 від 29.12.2015р.).

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. 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.

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

Ми спостерігали за фактичним проведенням інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості, зобов'язань як на початок, так і на кінець звітного періоду.

Спостереження за процесом інвентаризації та аналіз наданих Товариством матеріалів з оформлення її результатів свідчать про дотримання керівництвом Товариства основних вимог головного нормативного документу щодо інвентаризації: Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, яке затверджене наказом Міністерства України № 879 від 02.09.2014р.

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

Аудиторами здійснено ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»). Всеохоплюючих викривлень і фактів шахрайства в фінансовій звітності за 2016-й рік не виявлено.

3. Висновок (думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності відповідно до МСА 700)

На нашу думку, фінансова звітність Товариства відображає достовірно фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати за рік, що минув на зазначену дату, у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4. Пояснювальний параграф до Звіту незалежного аудитора

4.1. Організаційні та методологічні засади бухгалтерського обліку у Товаристві

Бухгалтерський облік в Товаристві ведеться у електронній формі із використанням власної бухгалтерської програми, складанням оборотно-сальдової відомості (у електронній формі).

Застосована Товариством концептуальна основа складання та подання фінансової звітності – концептуальна основа фінансової звітності загального призначення (достовірного подання), тобто - Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Наказ № 1 «Про облікову політику у ПрАТ «Оксана Плюс» затверджений Директором Товариства 05.01.2015р.

Протягом 2015 – 2016рр. облікова політика Товариства залишалась незмінною.

Організація та методологія бухгалтерського обліку у Товаристві у суттєвих аспектах відповідають вимогам МСФЗ, а також обраній і фактично застосованій обліковій політиці Товариства.

4.2. Розкриття інформації за видами активів

4.2.1. Необоротні активи

Основні засоби та нематеріальні активи у майні Товариства у 2016 році були відсутні.

Приміщення, у якому здійснюється діяльність Товариства, використовується на умовах операційної суборенди.

Довгострокові фінансові інвестиції включають придбані Товариством частки у статутному капіталі інших товариств. Товариство класифікує такі інвестиції як «інші довгострокові фінансові інвестиції». Склад та вартість вказаних активів за 2016 рік не змінився. Визначення справедливої вартості вказаних фінансових інструментів не здійснювалося через відсутність активного ринку подібних інвестицій, і, як наслідок, відсутність офіційної інформації щодо їх справедливої вартості.

4.2.2. Оборотні активи

Оборотні активи на підприємстві представлені такими цінностями.

- дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у сумі 433 тис. грн.;

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у сумі 2 тис. грн. (у тому числі переплата з податку на прибуток - 2 тис. грн.);

- іншою дебіторською заборгованістю у сумі 482 тис. грн.;

- поточними фінансовими інвестиціями у сумі 17 223 тис. грн.;

- грошима на поточному банківському рахунку у національній валюті у сумі 1 тис. грн. (підтверджено випискою банку).

Найбільш суттєвою статтею в балансі Товариства є поточні фінансові інвестиції (фінансові інструменти, придбані для продажу). Комісією Товариства здійснюється переоцінка вказаних активів. У 2016 році було визнано знецінення окремих інструментів (в зв'язку з банкрутством емітентів). Справедлива вартість переважної більшості фінансових інструментів залишено Комісією без змін.

Облік поточних фінансових активів – дебіторської заборгованості та поточних фінансових інвестицій, у Товаристві у суттєвих аспектах не суперечить вимогам МСФЗ.

4.3. Розкриття інформації про вартість власного капіталу

Зареєстрований (статутний) капітал Товариства визначено на час створення Товариства.

У 2016 році статутний (складений) капітал не змінювався.

Статутний капітал становить 6 170 000 (Шість мільйонів сто сімдесят тисяч) гривень, що відповідає установчим документам Товариства та бухгалтерським регістрам.

Вся сума статутного капіталу поділена на 61700 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,1 грн. кожна.

Загальна вартість власного капіталу на кінець звітного періоду, становить 8 328 тис. грн., що включає:

- статутний капітал – 6 170 тис. грн., сплачений в повному обсязі;
- додатковий капітал (фонд розвитку компанії) – 1 399 тис. грн.;
- резервний капітал – 1 075 тис.грн.
- непокритий збиток – (316)тис. грн.

Вартість резервного капіталу у 2016 році зменшилась на 122 тис.грн. внаслідок використання його частини для покриття збитків минулих років. Залишок резервного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» (становить 17,4 % від зареєстрованого статутного капіталу).

Розкриття інформації про власний капітал, в цілому, не суперечить встановленим нормам, зокрема ст. 155 Цивільного кодексу України.

4.4. Розкриття інформації про зобов'язання та забезпечення

Забезпечень Товариство не створює: персонал працює на умовах сумісництва, отже створення забезпечення на оплату відпусток персоналу визнано недоцільним.

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства, що виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому призведе до зменшення ресурсів Товариства, що втілюють в собі економічні вигоди.

Зобов'язання Товариства, на звітну дату, складаються лише з поточних зобов'язань у сумі 10 072 тис. грн., у тому числі:

- за товари, роботи, послуги – 7 825 тис. грн. (за цінні папери);
- за розрахунками з оплати праці – 2 тис.грн.;
- за розрахунками із страхування –1 тис.грн.;
- за розрахунками з отриманих авансів – 2 244тис.грн.;

Розкриття інформації про зобов'язання, в цілому, відповідає встановленим нормам, а конкретно МСБО 1, МСБО 37.

4.5. Розкриття інформація про доходи, витрати та фінансові результати

Облік доходу від реалізації послуг здійснюється Товариством у відповідності з МСБО 18 «Дохід».

Дохід від основної діяльності (послуг з дослідження ринку) визначається згідно з договорами з замовниками.

Протягом 2016 року (як і попереднього – 2015 року) дохід Товариства від основної діяльності був відсутній.

Загальний фінансовий результат за 2016-й рік – чистий збиток в сумі (316) тис. грн. До складу статті

«Адміністративні витрати» включаються суми нарахованої оплати праці для працівників Товариства та нарахування на зарплату (ЄСВ); орендна плата за приміщення; оплата послуг зберігачів тощо, тобто всі основні витрати, пов'язані з господарською діяльністю Товариства.

Визнання витрат на підприємстві здійснюється з одночасним визнанням доходу та у цьому відповідає МСБО 1 «Подання фінансових звітів».

Розкриття інформації про доходи, витрати, фінансовий результат у Товаристві, в цілому відповідає встановленим нормам МСБО 1.

Б. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

5. Відповідність вартості чистих активів ПрАТ вимогам Цивільного кодексу України

Згідно розрахунку вартість чистих активів ПрАТ «Оксана Плюс» становить 8328 тис. грн.

Вартість чистих активів перевищувала розмір зареєстрованого статутного капіталу:

- на 31.12.2015 року на 2 474 тис.грн.;
- на 31.12.2015 року на 2 158 тис.грн.;

Таким чином, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів АТ дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у період, що перевірявся.

6. Показники фінансового стану ПрАТ «Оксана Плюс» на 31.12.2016 р.

№ з/п Показник на 31.12.2016.

1. Показники ліквідності

- 1.1. коефіцієнт абсолютної ліквідності 1,71
- 1.2. коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий) 1,83
- 1.3. коефіцієнт покриття 1,83
2. Показники фінансової стійкост
- 2.1. коефіцієнт автономії (незалежності), 0,45
- 2.2. коефіцієнт фінансування (рівень боргу) 1,21
- 2.3. коефіцієнт маневреності 1,00

3. Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу, активів та ділової активності

- 3.1. коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу (0,037)
- 3.2. коефіцієнт капіталізації 2,14
- 3.3. коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів (0,017)
- 3.4. коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів -
- 3.5. коефіцієнт обертання активів 0,00

*Показники розраховано на підставі даних фінансового звіту Товариства за 2016 рік

Дані фінансових звітів Товариства та наведені у таблиці показники, свідчать:

- діяльність ПрАТ «Оксана Плюс» у 2016 році була збитковою;
- вартість активів за 2016 рік зменшилась порівняно з попереднім періодом на 545 тис.грн., або на 3,0% ;
- вартість власного капіталу ПрАТ «Оксана Плюс» зменшилась на 316 тис. грн. або на 3,7% (внаслідок збитковості діяльності у 2016 році);
- показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні;

- у 2016 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є суттєвою: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2016 року 1,21 (при нормативному значенні до 1,00);
 - коефіцієнт автономії становить 0,45, при нормативному значенні – не менше 0,5;
- Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:
- фінансовий стан ПрАТ «Оксана Плюс» на 31.12.2016 року можна визнати складним: має місце збитковість діяльності, а також значний рівень залежності від зовнішніх джерел фінансування;
 - вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 2158 тис.грн або на 35%;
 - незважаючи на фінансові ускладнення, ПрАТ «Оксана Плюс» є діючим підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність.

Висловлення думки щодо значних правочинів ПрАТ

У 2016 році у Товариством не здійснювались значні правочини (сума яких перевищувала 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності).

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва: Приватне підприємство «Аудиторська фірма "УКРФІНАНСАУДИТ"».

Код за ЄДРПОУ 24089565

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв.4

Реєстраційні дані: ПП Аудиторська фірма «Укрфінансаудит».

Зареєстроване Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 30.05.1996р. Свідоцтво №1 070 120 0000 004669

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм

та аудиторів, як надають аудиторські послуги Свідоцтво N 1610 видане Аудиторською Палатою України рішення 30.03.2001р. за рішенням №100 та продовжене до 26.11.2020р., рішення АПУ № 317/4.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Свідоцтво П 000327

Реєстраційний № 327

Рішення НКЦПФР від 12.03.2013р.

Строк дії свідоцтва - до 26.11.2020 р.

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг Реєстраційний № 0028

Розпорядження Нацкомфінпослуг № 2054 від 02.07.2013р.

Строк дії свідоцтва - до 26.11.2020 р.

Керівник Збожинський Володимир Петрович

Інформація про аудитора Руденко Любов Миколаївна

Сертифікат аудитора серії А № 000185 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 11 від 27.01.1994 р., та продовжений до 27.01.2018 року, рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 р.

Контактний телефон (044) 227-19-00

" 24 " лютого 2017 року.

Аудитор Л.М.Руденко

Директор АФ «Укрфінансаудит» В.П.Збожинський

м. Київ вул. Лейпцизька, 2/37 к. 4

М. П.

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	2016	1	0
2	2015	2	1
3	2014	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): Позачергові збори у звітному періоді не скликались.	Так	

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, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

--	--

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада не проводила самооцінку.	

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

4

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)	В складі наглядової ради комітетів не створено	
Інші (запишіть)		

В складі наглядової ради комітетів не створено. Оцінка роботи не проводилась.

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): Обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або членом Ревізійної комісії.	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		X

корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	У звітному періоді всіх членів Наглядової ради переобрано на повторний строк.	

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	Так	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	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні

Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	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	Ні	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	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються	Інформація розміщується на власній інтернет-
--	--	--	--------------------------------------	----------------------------	--

	зборах	інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	безпосередньо в акціонерному товаристві	на запит акціонера	сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	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	Ні	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)	Зовнішній аудитор Приватне підприємство "Аудиторська фірма "УКРФІНАНСАУДИТ" - затверджений відповідно до вимог Статуту Товариства.	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

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, якого обрано для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за звітний період, має більше досвіду у проведенні перевірок фінансової звітності, складеної за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.	

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)	Перевірки фінансово-господарської діяльності іншими органами, крім Ревізійної комісії, не проводились.	

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)	Спеціальні перевірки протягом звітного року Ревізійною комісією не проводились.	

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	
Не визначились	X

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління не приймався.

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

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

Кодекс корпоративного управління не приймався.

		КОДИ
Дата(рік, місяць, число)		2017 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"	за ЄДРПОУ 21561056
Територія		за КОАТУУ 8038500000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ 230
Вид економічної діяльності		за КВЕД 73.20
Середня кількість працівників	4	
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	м.Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б	
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 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	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	0	0	

Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби:	1010	0	0	
первісна вартість	1011	0	0	
знос	1012	0	0	
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	259	259	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом І	1095	259	259	
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	
Виробничі запаси	1101	0	0	
Незавершене виробництво	1102	0	0	
Готова продукція	1103	0	0	
Товари	1104	0	0	

Поточні біологічні активи	1110	0	0	
Депозити перестрахування	1115	0	0	
Векселі одержані	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	617	433	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	
з бюджетом	1135	0	0	
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	
з нарахованих доходів	1140	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1145	2	2	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	482	482	
Поточні фінансові інвестиції	1160	16490	17223	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	1	
Готівка	1166	0	0	
Рахунки в банках	1167	0	0	
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	
резервах незароблених премій	1183	0	0	
інших страхових резервах	1184	0	0	
Інші оборотні активи	1190	0	0	
Усього за розділом II	1195	17594	18141	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	17853	18400	

--	--	--	--	--

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6170	6170	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	1399	1399	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	1197	1075	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-122	-316	
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	()
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	()
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	8644	8328	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	

Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	
Призовий фонд	1540	0	0	
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	
Усього за розділом II	1595	0	0	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	
за товари, роботи, послуги	1615	9202	7825	
за розрахунками з бюджетом	1620	1	0	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	
за розрахунками зі страхування	1625	2	1	
за розрахунками з оплати праці	1630	4	2	
за одержаними авансами	1635	0	2244	
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
за страховою діяльністю	1650	0	0	
Поточні забезпечення	1660	0	0	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	

Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	
Усього за розділом III	1695	9202	10072	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	
Баланс	1900	17853	18400	

Примітки

Керівник

Темпер Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Ульянюк Тетяна Лаврентіївна

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
			21561056
(найменування)		за ЄДРПОУ	

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
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	(-109)	(-118)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(-109)	(-118)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	456	8742
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-663)	(-8746)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(-316)	(-122)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			

прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(-316)	(-122)

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	-316	-122

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	61	62
Відрахування на соціальні заходи	2510	13	23
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	35	33
Разом	2550	109	118

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	61700000	61700000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	61700000	61700000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.005	-0.002
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.005	-0.002
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Темпер Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Ульянюк Тетяна Лаврентіївна

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
			21561056
(найменування)		за ЄДРПОУ	

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 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	514	3803
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	0	0

Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-435)	(-3726)
Праці	3105	(-53)	(-46)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-15)	(-23)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-10)	(-9)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(-2)	(-2)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1	-3
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	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
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	-1	-3
Залишок коштів на початок року	3405	2	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	2

Примітки

Керівник

Темпер Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Ульянюк Тетяна Лаврентіївна

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКСАНА ПЛЮС"	за ЄДРПОУ	КОДИ
			Дата(рік, місяць, число) 2017 01 01
			21561056
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 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) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0

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: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
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

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ОКСАНА ПЛЮС"

за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)

2017 | 01 | 01

21561056

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядк а	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Вс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Залишок на початок року	4000	6170	0	1399	1199	-122	0	0	8
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	
Виправлення помилки	4010	0	0	0	0	0	0	0	
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	
Скоригований залишок на початок року	4095	6170	0	1399	1197	-122	0	0	8
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-316	0	0	-3
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових	4112	0	0	0	0	0	0	0	

інструментів									
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	-122	122	0	0	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	

(часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	-122	-194	0	0	-3
Залишок на кінець року	4300	6170	0	1399	1075	-316	0	0	8

Примітки

Керівник

Темпер Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Ульянюк Тетяна Лаврентіївна

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКСАНА ПЛЮС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

1. Загальні відомості про Товариство

1.1. Історична довідка (створення та правонаступництво).

Приватне акціонерне товариство «Оксана Плюс» (далі – «Товариство» або скорочена назва - «ПрАТ «Оксана Плюс») - є правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Оксана Плюс», яке, в свою чергу, було правонаступником Відкритого акціонерного товариства «Оксана». Рішення про перейменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства «Оксана Плюс» у Приватне акціонерне товариство «Оксана Плюс» прийняте Загальними зборами акціонерів ВАТ від 15 березня 2011 року (Протокол №).

1.2. Державна реєстрація (перереєстрація)

Дата первинної державної реєстрації правового Товариства – 23.12.1993р.

Дата та номер останньої реєстраційної дії – 15.03.2016р.

Орган реєстрації – Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Подільського району Реєстраційної служби головного управління юстиції у м. Києві.

1.3. Код за ЄДРПОУ – 21561056.

1.4. Місцезнаходження: м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б.

1.5. Організаційно-правова форма господарювання – акціонерне товариство (Код 230).

1.6. Види діяльності за кодами КВЕД-2010:

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.

1.7. Засновники та учасники

1.7.1. Засновником Товариства було Відкрите акціонерне товариство «Інвестиційна компанія «Київське інвестиційне акціонерне товариство».

1.7.2. На звітну дату (31.12.2016р.) акціонерами Товариства є:

фізичні особи – 80 осіб (68,2965% статутного капіталу), частка кожного з них не перевищує 10%;

юридичні особи – 6 осіб (31,7035% статутного капіталу), частка кожного з них не перевищує 10%;

1.8. Чисельність працюючих становила:

на 01.01.2016р. – 4 чол. (працюють за сумісництвом);

на 31.12.2016р. – 3 чол. (працюють за сумісництвом).

2. 2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Як основу ведення обліку і складання фінансової звітності в 2016 році використовуються Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Дана фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущенні Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ). Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2016р.

Перший фінансовий звіт, складений Товариством згідно за вимогами МСФЗ – за період, що завершився 31 грудня 2015 року. Дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2014 року.

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітної дати» органом, що затверджує фінансову звітність є виконавчий орган, тобто Директор Товариства. Дата затвердження фінансового звіту за 2016 рік до випуску – 10 лютого 2017 року.

2.2. Формат фінансової звітності

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті наводиться перелік показників, які необхідно відображати в кожній з форм звітності та у примітках, які розкривають додаткову інформацію, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до

відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності. Інших вказівок від Мінфіну щодо формату фінансової звітності, складеної за МСФЗ, до часу складання цього фінансового звіту не надходило. Національне положення (стандарт) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013р., у додатках містить форми фінансових звітів, які можуть бути застосовані для складання фінансової звітності як за національними П(С)БО, так і за МСФЗ. Для відображення вибору підприємства до адресної частини фінансових звітів введено спеціальне поле із позначкою щодо застосованих стандартів обліку і звітності.

Разом з тим, у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) нами введено додаткову графу №5 «Примітки» з метою забезпечення перехресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті.

Таким чином, використовуючи формат фінансових звітів, передбачений національним П(С)БО 1, Товариство подає дану фінансову звітність за 2016 рік у форматі, що відповідає рекомендаціям Мінфіну України (і не суперечить МСФЗ).

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Товариства та валютою звітності є національна валюта Україна – гривня.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень (крім даних по ІУ розділу Звіту про фінансові результати, у якому дані щодо прибутковості акцій наводяться у гривнях).

2.4. Оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущень які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок). Зокрема розраховуючи резерв сумнівної дебіторської заборгованості, керівництво керується методом визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів-контрагентів.

2.5. Врахування у обліковій політиці Товариства нових та переглянутих МСФЗ/МСБО

2.5.1. Стандарти, які були випущені, але не набрали чинності станом на 31.12.2016р.

• МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 1 січня 2018 року. Товариством прийняте рішення про дострокове застосування цього стандарту – з фінансового звіту за 2015 рік. При цьому у обліковій політиці використовуються окремі терміни, які містяться у МСБО 39 (фінансові активи, придбані для продажу; фінансові активи, доступні для продажу; фінансові активи, утримувані до погашення), оскільки принципи їх класифікації та оцінки на звітну дату не суперечать вимогам нового МСФЗ 9.

• МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відстроченого тарифного регулювання» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2016 року.

Товариством аналізується сфера застосування цього стандарту для обліку своєї діяльності. МСФЗ 14 застосовуватиметься для компаній, які: вперше застосовують МСФЗ; здійснюють діяльність, що підлягає тарифному регулюванню.

Отже, на даний час впровадження МСФЗ 14 не матиме впливу на показники фінансової звітності Товариства, оскільки положення цього стандарту не пов'язані з інвестиційною діяльністю.

• МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами із замовниками» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2018 року, і має замінити МСБО 18 «Дохід».

Аналіз положень вказаного стандарту дає можливість зробити висновок, що на показники фінансової звітності Товариства його прийняття не вплине, оскільки у частині тих положень, які використовуються Товариством для відображення доходу, відсутні відмінності між МСБО 18 та МСФЗ 15.

• МСФЗ (IFRS) 16 «Договори оренди» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2019 року і має замінити МСБО 17 «Оренда».

Для діяльності Товариства і – відповідно, для показників його фінансової звітності, орендні відносини не є суттєвими операціями. Оскільки у діяльності Товариства застосовуються договори операційної (а не фінансової) оренди, впливу на показники фінансової звітності Товариства прийняття вказаного стандарту не справить.

2.5.2. Врахування у обліковій політиці змін до існуючих МСФЗ/МСБО

МСФЗ 5 «Непоточні активи, призначені для продажу, та припинена діяльність»

Перекласифікація активу (або ліквідаційної групи) з «призначеної для продажу» у категорію «призначену для розподілу власниками» або навпаки, не змінює планів на вибуття активів.

Подібні зміни не відобразяться на показниках діяльності Товариства, оскільки такі операції по-перше, практично не виникають у його діяльності, а по-друге, передбачена перекласифікація по суті нічого не змінює у економічній суті операції.

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: класифікація і оцінка» щодо подальшої участі Товариства у відображенні переданого фінансового активу – коли Товариство зберігає у перспективі зацікавленість у фінансових результатах, які можна отримати від такого активу. Вказані зміни матимуть вплив на показники фінансової звітності Товариства, яке наразі аналізує аспекти впливу цих змін на показники своєї звітності.

МСБО 19 «Винагороди робітникам» щодо використання для визначення ставки дисконтування рівня дохідності високоякісних корпоративних облігацій (або державних облігацій). Вказані положення стосуються пенсійних планів з визначеною виплатою, які у Товаристві не використовуються. У даних змінах цінною є вказівка щодо використання показника рівня дохідності державних (корпоративних) облігацій для визначення ставки дисконтування. Процедура дисконтування здійснюється Товариством у інших розрахунках, зокрема, під час оцінки окремих активів.

МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» - розширене застосування методу участі в капіталі – для дочірніх підприємств. Національним стандартом (положенням) 12 «Фінансові інвестиції» і на даний час передбачене застосування методу участі в капіталі не лише для асоційованих, але й для дочірніх підприємств. Отже, вказані зміни не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

МСБО 34 «Проміжна звітність» - зміни стосуються додаткового розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності (у примітках – розкривається інформація щодо значних подій та операцій). Вказані зміни будуть враховані Товариством під час надання проміжної фінансової звітності (особливо регулятору – НКЦПФР).

МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» - для обліку придбання частки участі у спільній операції (бізнесі), слід застосовувати положення МСФЗ 3 «Об'єднання підприємств», зокрема: оцінку за справедливою вартістю придбаних активів та зобов'язань; визнання витрат на придбання бізнесу у складі витрат періоду тощо. Теоретично вказані зміни можуть мати вплив на показники фінансової звітності Товариства, але на даний час подібні операції були відсутні.

МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» зміни стосуються дозволених методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, заснованого на виручці.

Вказані зміни теоретично можуть мати значення для облікової політики Товариства. Проте на даний час основні засоби та нематеріальні активи у майні Товариства відсутні.

МСФЗ 10 «Консолідована звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки у спільних підприємствах», МСБО 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» - зміни мають безпосередній стосунок для інвестиційних організацій. Зокрема, материнська компанія, яка є інвестиційною організацією, не повинна подавати консолідовані фінансові звіти. Материнська компанія повинна оцінювати всі свої дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток (збиток) згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Товариство не має дочірніх підприємств, а придбані фінансові інвестиції класифікує як фінансові інструменти, призначені для продажу.

МСБО 7 «Звіти про рух грошових коштів» - зміни стосуються розкриття інформації щодо впливу на фінансову діяльність змін у вартості зобов'язань, зокрема, внаслідок коливання курсів валют, зміни справедливої вартості. Товариство з фінансового звіту за 2016 рік достроково застосовує вказані зміни у стандарті під час складання Звіту про рух грошових коштів (розділ «Фінансова діяльність»).

2.6. Врахування у фінансовій звітності за 2016 рік впливу гіперінфляції

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, наведені у параграфі 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що теперішній економічний стан України не у повній мірі відповідає критеріям визнання економіки з ознаками гіперінфляції. Відповідно - було прийнято рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2016 рік згідно з МСБО 29.

3. Основи облікової політики

3.1. 3.1. Необоротні активи

3.1.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за історичною (фактичною) собівартістю.

Переоцінці підлягають лише ті нематеріальні активи, для яких існує активний ринок.

Амортизація нараховується на нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання.

Облікові оцінки (метод амортизації, термін корисного використання) для кожного з об'єктів нематеріальних активів мають щорічно переглядатися.

У звітному періоді цінності, які відповідають ознакам визнання нематеріальних активів, були відсутні.

3.1.2. Основні засоби

Модель оцінки основних засобів після первісного визнання - за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитку від зменшення корисності активу (якщо такий мав місце).

Метод нарахування амортизації - прямолінійний протягом строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Основні засоби, які на дату звітності не введені в експлуатацію, не амортизуються.

Станом на 31.12.2016р. основні засоби у Товаристві відсутні.

3.1.3. Довгострокові фінансові інвестиції – фінансові інструменти, доступні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю з відображенням зміни цієї вартості у складу капіталу у дооцінках.

3.2. Оборотні (поточні) активи

3.2.1. Запаси у Товариства відсутні

3.2.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінюється у відповідності з вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» за чистою вартістю реалізації (амортизованою вартістю), тобто за первісною вартістю, зменшеною на суму створеного резерву сумнівних боргів. Метод створення резерву сумнівних боргів – визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за сумою погашення (без дисконтування).

3.2.3. Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на поточних та депозитних банківських рахунках.

3.2.4. Поточні фінансові інвестиції

Товариство класифікує фінансові активи з метою їх оцінки відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». У разі зміни намірів керівництва Товариства щодо подальшого продажу (або утримування) вказаних активів здійснюється їх перекласифікація – включення до складу призначених для продажу (ринкових цінних паперів) або до складу утримуваних для продажу (для яких відсутній активний ринок).

3.3. Зобов'язання та забезпечення

3.3.1. Забезпечення (на оплату відпусток) у 2016 році Товариством не створювались (відсутній персонал на постійній основі)

3.3.2. Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю.

На 31.12.2016 подібні зобов'язання у Товариства відсутні.

3.3.3. Поточні зобов'язання

3.3.3.1. Кредити та позики

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням (у звітному періоді відсутні).

3.3.3.2. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення (не дисконтується).

3.4. Доходи

Дохід від надання послуг визнається в звітному періоді, коли реально були передані (реалізовані) цінні папери або замовник отримав послугу у повному обсязі.

3.5. Витрати

3.5.1. Витрати також відображаються за методом нарахування, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

3.5.2. Витрати з податку на прибуток

До складу витрат з податку на прибуток входить поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у фінансовій звітності у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), окрім випадків, коли відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у капіталі.

Поточний податок на прибуток розраховується як відсоток від прибутку поточного періоду, що підлягає оподаткуванню (згідно з податковою звітністю з податку на прибуток). Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню, та ставка податку на прибуток встановлюється Податковим кодексом України.

Враховуючи суттєві зміни у податковому законодавстві України у 2015 році, і право Товариства як платника податку на прибуток на визначення об'єкту оподаткування за даними бухгалтерського обліку (та вибір Керівництва щодо використання цього права), тимчасові різниці між фінансовим результатом за даними бухгалтерського обліку та прибутком, що підлягає оподаткуванню, на 31.12.2016 р. відсутні, отже відсутні і відстрочені податки.

4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності

4.1. Нематеріальні активи - відсутні

4.2. Основні засоби – відсутні

4.3. Довгострокові фінансові інвестиції тис.грн.

Види фінансових інструментів 31.12.2016 31.12.2015

Частки у статутному капіталі інших підприємств* 259 259

Усього 259 259

4.3.1. * Фінансові інструменти, доступні для продажу тис.грн.

№ з/п Об'єкт інвестування 31.12.2016.

Частка у статутному капіталі

тис. грн. %

1. ТОВ «КІНТО – Консалтинг»(код ЄДРПОУ 21465022) 0,00850 0,0030

2. ТОВ «Сталева смерека»(код ЄДРПОУ 32979612) 145,00000 12,5541

3. ТОВ «МФМ ПЛЮС»(код ЄДРПОУ 21626465) 114,00000 0,5327

Усього 259,00850 х

4.4. Гроші та їх еквіваленти тис. грн.

Статті 31.12.2016 31.12.2015

Гроші в національній валюті 1 2

Гроші в іноземній валюті - -

Усього* 1 2

*сума грошей , які обмежені у використанні 0 0

4.5. Поточні фінансові інвестиції тис.грн.

Статті 31.12.2016 31.12.2015

акції 1025 1295

частки (паї) у статутному капіталі

інших підприємств 16197 15195

Усього 17222 16490

4.6. Дебіторська заборгованість (поточна) тис.грн.

Статті 31.12.2016 31.12.2015

Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) 433 617

Резерв сумнівної заборгованості - -

Усього – чиста вартість реалізації (амортизована вартість) 617 515

4.7. Зобов'язання та забезпечення

4.7.1. Забезпечення на 31.12.2016р. відсутні

4.7.2. Довгострокові зобов'язання – відсутні

4.7.3. Поточні зобов'язання тис. грн.

Склад поточних зобов'язань 31.12.2016 31.12.2015

Кредитори-постачальники 10069 9 202

Короткострокові позики банку - -

Одержані аванси - -

Бюджет – з податків - 1

у т.ч. з податку на прибуток - -

Із страхування 1 2

З оплати праці 2 4

Поточні забезпечення - -

Інші поточні зобов'язання - -

Поточна частина довгострокових зобов'язань - -

Усього – поточні зобов'язання 10072 9 209

4.9. Власний капітал тис. грн.

Складові власного капіталу:

Статті (складові капіталу) 31.12.2016 31.12.2015

Зареєстрований (статутний) капітал 6 170 6 170

Додатковий капітал 1 399 1 399

Капітал у дооцінках - -

Резервний капітал 1075 1 197

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)(316) (122)

Усього 8 328 8 644

4.8.1. Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

При заснуванні Товариства засновниками було сформовано статутний капітал у розмірі 17 тис. грн. Форма оплати – власні грошові кошти засновників.

За час існування ПрАТ статутний капітал збільшувався двічі:

1. на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 12.02.1999 р. – розмір статутного капіталу визначено на рівні 617 000 (шістсот сімнадцять тисяч) гривень, поділених на 61 700 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн.;

2. на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 23.10.2007 р. – розмір статутного капіталу визначено на рівні 6 170 000 (Шість мільйонів сто сімдесят тисяч) гривень. Збільшення розміру статутного капіталу здійснено шляхом збільшення номінальної вартості акції з 0,01 грн. до 0,1 грн. Кількість акцій залишилась незмінною – 61 700 000 шт. Джерело оплати – реінвестування дивідендів, нарахованих акціонерам Товариства за 2006 рік у сумі 5 553 000,0 грн.

4.8.2. Вилучений та неоплачений капітал на 31.12.2016 р. відсутні.

4.8.3. Резервний капітал Товариства

- на початок 2016 року становив 1197 тис. грн. (19,4% від статутного капіталу), що не суперечить вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»;

- на кінець 2016 року вартість резервного капіталу становила 1075 тис. грн. (17,4% від статутного капіталу). У 2016 році частину резервного капіталу у сумі 122 тис. грн. Товариством було спрямовано на покриття збитків минулих років.

4.9. Доходи та витрати

4.9.1. Доходи

4.9.1.1. Доходи від основної та іншої операційної діяльності у 2016 році були відсутні

4.9.1.2. Інші доходи тис. грн.

Види доходу 2016 2015

Реалізація фінансових інструментів 456 8 742

Усього 456 8 742

4.9.2. Витрати

4.9.2.1. Адміністративні витрати тис.грн.

Елементи витрат 2016 2015

Оплата праці 61 62

Амортизація - -

Податки і збори 13 23

Офісні витрати(оренда приміщення) 12 11

Інформаційні послуги - -

Нотаріальні послуги 2 1

Аудиторські послуги 5 7

Депозитарні послуги 6 2

Послуги банку 2 2

Послуги ЕЦП 1 1

Інші 2 5

Навчання співробітників - -

Публікація інформації 5 4

Усього витрат: 109 118

4.9.2.2. Інші операційні витрати відсутні

4.9.2.3. Інші витрати: тис.грн.

Елементи витрат 2016 2015

Собівартість реалізованих фінансових інструментів 411 7883

Зменшення справедливої вартості фінансових інструментів - 863

Зупинення обігу акцій (знецінення) 252

Усього 663 8746

4.9.3. Фінансові доходи (витрати) – у 2015 році відсутні.

4.9.4. Витрати з податку на прибуток тис.грн.

Елементи витрат з податку на прибуток 2016 2015

Поточний податок на прибуток - -

Відстрочений податковий актив на початок року - -

Відстрочений податковий актив на кінець року - -

Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу - -

Усього – (витрати) дохід з податку на прибуток - -

4.9.5. Інший сукупний прибуток тис.грн.

Елементи іншого сукупного прибутку 2016 2015

Зміни на рахунку «Дооцінка активів» - -

Усього - -

4.10. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства

Станом на 31.12.2016р. непередбачені зобов'язання у Товариства відсутні.

5. Довідка про фінансовий стан ПрАТ «Оксана Плюс» на 31.12.2016 р.

№ з/п Показник на 31.12.2016.

1. Вихідні дані, тис.грн.

1.1. Чистий дохід від реалізації -

1.2. Середньорічна вартість активів 18127

1.3. Вартість активів на кінець звітного періоду 18400

1.4. Вартість поточних активів на кінець звітного періоду 18400

1.4.1. у тому числі: запаси -

1.4.2. гроші, розрахунки та інші активи 18400

1.4.2.1. з р.1.4.2 – гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції 17223

1.5. Зобов'язання на кінець звітного періоду 10072

1.5.1. довгострокові зобов'язання -

1.5.2. поточні забезпечення -

1.5.3. поточні зобов'язання 10072

1.6. Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів) 8328

1.7. Середньорічна вартість власного капіталу 8486

1.8. Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду 8328

1.9. Первісна вартість основних засобів -

1.10. Балансова (залишкова) вартість основних засобів -

1.11. Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток) (316)

2. Показники фінансового стану Товариства

2.1. Показники ліквідності

2.1.1. коефіцієнт абсолютної ліквідності 1,71

2.1.2. коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий) 1,83

2.1.3. коефіцієнт покриття 1,83

2.2. Показники фінансової стійкості

2.2.1. коефіцієнт автономії (незалежності), 0,45

2.2.2. коефіцієнт фінансування (рівень боргу) 1,21

2.2.3. коефіцієнт маневреності 1,00

2.3. Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу, активів та ділової активності

2.3.1. коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу (0,037)

2.3.2. коефіцієнт капіталізації 2,14

2.3.3. коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів (0,017)

2.3.4. коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів -

2.3.5. коефіцієнт обертання активів 0,00

*Довідку складено на підставі даних фінансового звіту Товариства за 2016 рік

Дані фінансових звітів Товариства та

наведені у таблиці показники, свідчать:

- діяльність ПрАТ «Оксана Плюс» у 2016 році була збитковою;
- вартість активів за 2016 рік зменшилась порівняно з попереднім періодом на 545 тис.грн., або на 3,0% ;
- вартість власного капіталу ПрАТ «Оксана Плюс» зменшилась на 316 тис. грн., або на 3,7% (внаслідок збитковості діяльності у 2016 році);
- показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні;
- у 2016 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є суттєвою: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2016 року 1,21 (при нормативному значенні до 1,00);
- коефіцієнт автономії становить 0,45, при нормативному значенні – не менше 0,5;

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

- фінансовий стан ПрАТ «Оксана Плюс» на 31.12.2016 року можна визнати складним: має місце збитковість діяльності, а також значний рівень залежності від зовнішніх джерел фінансування;
- вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 2158 тис.грн або на 35%;
- ПрАТ «Оксана Плюс» є діючим підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність.

6 Характеристика ризиків та політика управління ними

6.1. Ризики, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності

Економіці України властиві певні риси ринку, що розвивається. Зокрема, це не конвертованість української валюти, наявність валютного регулювання, а також інфляційні процеси.

Ризики умов господарської діяльності пов'язані з непередбачуваністю реформ уряду, змінами у законодавстві, що регулює діяльність підприємств, наявністю (на даний час – відсутністю) пільг для суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у економічній сфері.

Ризик системи оподаткування

Існуюче податкове та митне законодавство України (особливо – практика їх застосування) припускає різні міркування, а отже, часто призводить до суперечок, а також постійно змінюється. Податкові перевірки можуть охоплювати документи і події за 3 календарних роки (1095 днів), отже, у майбутні роки можуть виникнути донарахування зобов'язань за податками та нові санкції.

6.2 Фінансові ризики

Кредитний ризик

Основними активами Товариства є фінансові активи: інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також гроші.

Для Товариства може існувати ризик того, що замовник не оплатить надані йому послуги або не виконає свої зобов'язання в строк перед Товариством. Товариство створює резерв сумнівних боргів для страхування вказаного ризику.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Показники ліквідності Товариства контролюється його керівництвом, для чого управлінський персонал використовує процес бюджетування та прогнозу грошових потоків для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Значна частка витрат Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованих послуг.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що на фінансові результати Товариства може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют.

Ризик судових рішень не на користь Товариства На даний час Товариство не є об'єктом судових справ, і отже, відсутній ризик отримання рішення не на користь Товариства. Незважаючи на оцінки керівництва щодо невеликого рівня вірогідності виникнення судових справ, наявність такого ризику не можна не враховувати у діяльності.

6.3. Ризик зменшення вартості чистих активів та управління капіталом

Керівництво Товариства здійснює заходи, спрямовані на зростання рівня рентабельності (на даний час – подолання збитковості діяльності) за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності Товариства. Керівництво аналізує динаміку складових власного капіталу та вживає заходи для зменшення ризику «проїдання» капіталу.

7. Інша інформація – суттєві події

7.1. Інформація про дії, які у разі їх виникнення могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу

№ з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства Відомості про наявність подій у 2016 році

1. Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу Товариства не було
2. Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу Товариства не було
3. Зміна складу посадових осіб Товариства (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії) не було
4. Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу Товариства не було
5. Рішення про утворення, припинення його філій, представництв не було
6. Рішення вищого органу Товариства про зміни розміру статутного капіталу не було
7. Порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санацію не було
8. Значні правочини – сума кожного з яких перевищує 10% активів Товариства на початок звітного періоду не було
9. Інші важливі події 15.03.2016р. відбулась реєстрація Товариства за новим місцем знаходження: м. Київ вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б

7.2. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску № з/п Перелік подій, що відбулись після звітної дати Відомості про наявність подій у 2016 році відображено у фінансовому звіті не відображено у звіті, розкрито у примітках

1. Визнання дебітора Товариства банкрутом - -
2. Отримання інформації про значне зниження вартості запасів на звітну дату - -
3. Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату - -
4. Прийняття рішення про суттєву реорганізацію Товариства - -
5. Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха - -
6. Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати - -
7. Оголошення дивідендів - -
8. Інші важливі події - -

8. Інформація про пов'язаних осіб Товариства 8.1. Юридичні та фізичні особи Юридичні особи, на діяльність яких ПрАТ «Оксана Плюс» має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні: ПрАТ «Оксана Плюс» придбаває поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чиї акції (частки) придбані з метою продажу, не є пов'язаними щодо Товариства особами (згідно з положеннями МСБО 28 «Облік в асоційованих підприємствах»).

Юридичні особи, які здатні впливати на діяльність ПрАТ «Оксана Плюс», відсутні, оскільки частка кожної з цих осіб (акціонерів) на 31.12.2016 року не досягала 10%.

Фізичні особи – акціонери, які володіють часткою у статутному капіталі, що дає можливість суттєвого впливу на діяльність Товариства, відсутні.

Керівник Темпер О.М.

Гол.бухгалтер Ульянюк Т.Л.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток