

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.

Генеральний
директор

(посада)

Шиханов О.Ю.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

26.04.2016

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

25590014

4. Місцезнаходження

Шевченківський р-н., 01025, м.Київ, вул.Велика Житомирська,24Б

5. Міжміський код, телефон та факс

044-272-30-85 044-272-30-85

6. Електронна поштова адреса

inna.korolchuk@mdholding.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	26.04.2016
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у "Бюлетень. Цінні папери України" №79	29.04.2016
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці http://ksg.kiev.ua в мережі Інтернет	29.04.2016
(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	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
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	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
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. 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)

У зв'язку з тим, що Підприємство з іноземною інвестицією у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп" (далі - Товариство) не є акціонерним товариством, звіт Товариства не містить інформацію про володіння посадовими особами емітента акціями емітента, інформацію про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента, інформацію про загальні збори акціонерів, інформацію про дивіденти, інформацію про випуски акцій емітента та інформацію про викуп власних акцій протягом звітного періоду, а також не містить копій протоколів загальних зборів емітента, що проводились у звітному році та про стан корпоративного управління.

33. Примітки

У зв'язку з тим, що Товариство в процесі своєї діяльності випустило лише відсоткові облігації, інформація про дисконтні облігації, про цільові (безпроцентні) облігації, про інші цінні папери, випущені емітентом, інформація про похідні цінні папери, інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів, інформація про випуски іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, інформація щодо реєстру іпотечних активів та про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня. Облігації в лістингу не перебувають та кредитний рейтинг не отримувало, у зв'язку з цим інформація про рейтингове агенство відсутня.

Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних

паперів не заповнена у зв'язку із відсутністю таких гарантій від третіх осіб. Товариством не заповнено інформацію 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, через відсутність таких договорів та фактів, пов'язаних із ними.

Товариство не є Фондом операцій з нерухомістю, тому основні відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН, про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, розрахунку вартості чистих активів ФОН та Правил ФОН відсутня.

Оскільки Товариством не випускались цільові облігації, звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній.

Враховуючи той факт, що Товариство не здійснює види діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розпорядження електроенергією, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, Товариством не заповнювалась інформація про обсяг виробництва та реалізацію основних видів продукції й інформація про собівартість реалізованої продукції.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп"

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

A01 № 606686

3. Дата проведення державної реєстрації

21.05.1998

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

18776900.00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

2

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

64.19 Інші види грошового посередництва

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

10. Органи управління підприємства

Органами управління Товариства є: Загальні збори учасників (Загальні збори) – вищий орган Товариства; Дирекція – виконавчий орган Товариства; Ревізійна комісія (Ревізор) – контролюючий орган Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з учасників або призначених ними представників. Учасники мають кількість голосів, пропорційну розміру їх часток у статутному капіталі, у співвідношенні, визначеному статутом Товариства. Загальні збори учасників Товариства скликаються Головою Загальних зборів не рідше двох разів на рік. До обрання Голови Загальних зборів Загальні збори учасників Товариства скликаються Генеральним директором Товариства в порядку, передбаченому законодавством та цим Статутом. Позачергові Загальні збори учасників Товариства скликаються Генеральним директором у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного скорочення статутного капіталу. Загальні збори повинні скликатися також на вимогу Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює Генеральний директор Товариства, який очолює Дирекцію та призначається на посаду та звільняється з неї Загальними зборами учасників Товариства. Виконавчим органом Товариства є Дирекція, очолювана Генеральним директором, який відповідно до Статуту здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Дирекція підпорядкована та підзвітна Загальним зборам учасників та організовує виконання їх рішень. До складу Дирекції входять наступні члени Дирекції: Генеральний директор та заступники Генерального директора за напрямками діяльності

Товариства. Генеральний директор має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства.

Інші члени Дирекції виконують свої повноваження на підставі довіреностей, що видаються Генеральним директором за рішенням Загальних зборів Учасників Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства може здійснюватися Ревізійною комісією (Ревізором). Голова та члени Ревізійної комісії (Ревізор) обираються та відкликаються Загальними зборами учасників Товариства. Строк повноважень Ревізійної комісії (Ревізора) встановлюється Загальними зборами учасників та фіксується у відповідному протоколі Загальних зборів учасників. У випадку закінчення цього строку Ревізійна комісія (Ревізор) виконує свої обов'язки до обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії (Ревізора). Кількісний склад Ревізійної комісії визначається рішенням Загальних зборів учасників. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) обираються з числа учасників Товариства. Членом Ревізійної комісії (Ревізором) не може бути Генеральний директор та його заступники - члени Дирекції Товариства

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ ПУМБ

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26504714

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

ПАТ "Промінвестбанк"

5) МФО банку

300012

6) поточний рахунок

26506601000211

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)
Компанія "ГЛОБАЛ СТИЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (GLOBAL STEEL SNVESTMENTS LIMITED)	5188128	N213NСполучене Королівство Лондон 1 Кінгз Авеню	99.999998668
ТОВ "Компанія з управління активами "ДЕЛЬТА" ПЗНВІФ "Співдружність-2"	22592656	49000Україна м.Дніпропетровськ вул.Благодєва, 31, оф.22-2	0.000001332
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			100.00

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Генеральний директор

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

Шиханов Олександр Юрійович

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

АК 067562 17.02.1998 Жовтневий РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища, Жданівський металургійний інститут, Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)**

40

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

Генеральний директор Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами " Ессетс Девелопмент Кепітал"

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

25.07.2008 безстроково

9) Опис

Генеральний директор непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

До 31.05.2010р. працював за сумісництвом в ТОВ "Мідланд Кепітал Менеджмент" (код ЄДРПОУ 33104302)

на посаді начальника департаменту маркетингової діяльності.

До 31.10.2011р. працював за сумісництвом в ТОВ "МД Холдинг" (код ЄДРПОУ 34428120) на посаді директора фінансово-економічного департаменту.

* 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

Ожуг Інна Петрівна

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

ТТ 267091 04.12.2014 Дарницький РУ ГУДМС у м. Києві

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища економічна, Київський національний торговельно економічний університет

б) стаж роботи (років)**

9

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Понлак Реал Істейт" - головний бухгалтер.

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

01.08.2014 бестроково

9) Опис

До 30.09.2012р. працювала Начальником відділу цінних паперів управління корпоративних фінансів

фінансово-економічного департаменту у ТОВ "МД Холдинг" (код ЄДРПОУ 34428120).

До 31.03.2014р. працювала Головним бухгалтером ТОВ "Понлак Реал Істейт" (код ЄДРПОУ 36048089).

В даний час Ожуг І.П. обіймає посаду Начальника відділу фінансового моніторингу в ТОВ "КУА"ЕДК"

(код ЄДРПОУ 32983807) (основне місце роботи); в ПП ТОВ "КС Груп" працює Головним бухгалтером за сумісництвом.

* 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.

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 "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	24263164
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ Голосіївський р-н. м.Київ вул. Гайдара,27, оф.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	П000328
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2015
Міжміський код та телефон	044 289 53 80
Факс	044 289 55 64
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Емітент користується послугами підприємства для проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Експрес-Банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20053145
Місцезнаходження	03049 Україна Солом'янський р-н. м. Київ проспект Повітрофлотський, 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263444
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.10.2013
Міжміський код та телефон	044 248-79-82
Факс	044 248-79-82
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність
Опис	Емітент користується депозитарними послугами Публічного акціонерного товариства Акціонерний банк "Експрес-Банк"

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна Подільський р-н. м.Київ вул. Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	не потребує ліцензії
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	Емітент користується депозитарними послугами Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" як емітент цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВІНТУМ»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	38511128
Місцезнаходження	01133 Україна Печерський р-н. м. Київ вул. Кутузова, 18/7 літера «Б» каб.79
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286840
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 332 3034
Факс	(044) 332 3034
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність
Опис	Емітент користується депозитарними послугами підприємства.

Х. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
04.12.2013	232/2/2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	333005	Бездокументарні іменні	333005000.00	8	Один раз на три роки	0	31.12.2033
Опис	Торгівля облігаціями Товариства випуску за № 232/2/2013 здійснюється на внутрішніх ринках цінних паперів. Оскільки даний випуск має закриту (приватну) форму розміщення факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондових ринках за цим випуском відсутні. Також відсутні факти додаткової емісії.									

XI. Опис бізнесу

Протягом 2015 року ПП ТОВ "КС Груп" не проводились процедури злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу.

Організаційна структура ПП ТОВ "КС Груп" створена відповідно до вимог чинного законодавства та затверджена рішенням Загальних Зборів Учасників, відповідно до якої вищим органом управління Товариства є Збори Учасників, Виконавчим органом Товариства є Дирекція, очолювана Генеральним директором, який відповідно до Статуту здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства.

До складу Дирекції входять наступні члени Дирекції: Генеральний директор.

Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не було.

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи у Товариства відсутні.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 2 особи;

Середня чисельність позаштатних працівників - 0 осіб;

Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 1 особа;

Фонд оплати праці - 350 979,28 грн.

У порівнянні з 2014 роком фонд оплати праці Товариства скоротився на 275 302,34 грн.

Кадрова політика емітента спрямована на забезпечення відповідного рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента та вимогам, встановленим чинним законодавством. Товариством на постійній основі проводиться внутрішнє навчання працівників уповноваженими на це особами, а у разі виникнення необхідності працівники Товариства проходять навчання у спеціалізованих закладах з підвищення кваліфікації.

ПП ТОВ "КС Груп" не належить до об'єднань підприємств.

ПП ТОВ "КС Груп" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб ПП ТОВ "КС Груп" у звітному періоді не отримувало.

В ПП ТОВ "КС Груп" основними засобами визнаються активи вартістю більше 1000,00 гривень. Вони обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу. Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Для розрахунку амортизації Товариством використовується прямолінійний метод.

Класифікація та оцінка запасів здійснюється за методом вибуття.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, та витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

ПП ТОВ "КС Груп" вивчає ситуацію на металургійному ринку України та країн СНД, можливості та перспективи росту, з метою подальшого інвестування коштів у розвиток металургійних

підприємств.

Значні відчуження та придбання у ПП ТОВ "КС ГРУП" за останні п'ять років відсутні та на майбутнє не плануються.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійовними особами ПП ТОВ "КС Груп" не здійснювалися.

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2015 року становить 19 тис. грн. До складу основних засобів зараховувались активи з терміном їх корисного використання більше 1 року. В бухгалтерському обліку основних засобів встановлено відповідність даних аналітичного та синтетичного обліку відповідно до МСБО 167 "Основні засоби". Ведення податкового обліку основних засобів здійснюється із застосуванням норм Податкового Кодексу України. Всі об'єкти використовуються в господарських цілях Товариства.

На діяльність ПП ТОВ "КС Груп" можуть впливати такі фактори:

Макроекономічні ризики:

- зменшення реальних доходів інвесторів, що спричинить скорочення рівня інвестицій і може мати наслідком зменшення обсягів реалізації послуг.

Політичні ризики, та ризики, що пов'язані з діяльністю держави:

- нестабільність законодавчої бази країни;
- погіршення політичної стабільності країни;
- прийняття державними органами нормативних актів, що погіршують умови інвестицій в підприємства України;
- введення нових або збільшення розміру існуючих податків та зборів;
- неналежний захист інвестицій та приватної власності з боку держави.

Фінансово-економічні ризики:

- зміни в оподаткуванні та кредитно-фінансовій політиці держави;
- ризик зростання відсоткових ставок, що ускладнить можливість Емітента в майбутніх періодах здійснювати рефінансування за своїми борговими зобов'язаннями.

Галузеві ризики:

- посилення конкуренції на фондовому ринку України;
- недостатня розвиненість фондового ринку України.

Соціальні ризики:

- погіршення загальної економічної ситуації в країні (девальвація гривні, гіперінфляція);
- зміни до законодавства.

Екологічні ризики:

- форсмажорні ризики (пожежі, землетруси, повіні).

Керівництво ПП ТОВ "КС Груп" розробляє та впроваджує систему управління, що спрямована на мінімізацію впливу факторів ризику на господарську діяльність, дозволяє їх завчасно виявити, упередити або зменшити їх негативний вплив в разі настання.

Протягом 2015 року ПП ТОВ "КС Груп" сплачувало штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства:

- 17 000,00 грн. за порушення законодавства про цінні папери та фондовий ринок.

Основним напрямком інвестиційної діяльності ПП ТОВ "КС Груп" є розробка нових перспективних напрямків діяльності на фондовому ринку та інвестування коштів в інвестиційно

привабливі об'єкті промислово-фінансового сектору України шляхом придбання цінних паперів та корпоративних прав.
Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власних коштів.
Обсяги робочого капіталу достатні для втілення поточних потреб ПП ТОВ "КС Груп".

Станом на 31.12.2015 року загальний підсумок укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) складає 0,0 грн.

Очікування стабілізації політичної та економічної ситуації в Україні, зростання промислового виробництва металургійної галузі.

Протягом 2015 року ПП ТОВ "КС Груп" не здійснювало досліджень та розробок.

Протягом звітного періоду судових справ стороною в яких виступає ПП ТОВ "КС Груп" порушено не було.

За звітний період незвичайних та виняткових подій у фінансово-господарській діяльності ПП ТОВ "КС Груп", які б суттєво вплинули на результати його діяльності, не відбувалось.

За останні три роки спостерігається стабільність у діяльності ПП ТОВ "КС Груп".

Подій після дати балансу, що мають суттєве значення для оцінки фінансового стану підприємства не було.

Порожні цифрові поля у даній звітності рахувати нулем.

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності, не має.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	24	19	0	0	24	19
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	24	19	0	0	24	19
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	24	19	0	0	24	19
Опис	До складу основних засобів зараховувались активи з терміном їх корисного використання більше одного року. В бухгалтерському обліку основних засобів встановлено відповідність даних аналітичного та синтетичного обліку відповідно до МСБО № 9 "Основні засоби". Ведення податкового обліку основних засобів здійснюється із застосуванням норм Податкового Кодексу України. Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.15 становить 108 тис. грн., знос - 89 тис. грн., залишкова вартість - 19 тис. грн. Всі об'єкти використовуються в господарських цілях Товариства. Товариством забезпечено незмінність протягом звітної періоду порядку визначення зносу (амортизації) основних засобів, при цьому використовувався метод нарахування амортизації у відповідності з прямолінійним методом. Облік зносу та амортизації основних засобів відповідає вимогам чинного законодавства. Обмежень на використання майна Товариства не встановлено.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	338804	348572
Статутний капітал (тис. грн.)	18777	18777

Скоригований статутний капітал (тис. грн)	18777	18777
Опис	Вартість чистих активів розрахована на підставі Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. № 485, та на вимогу Цивільного кодексу України № 435-IV від 16.01.2003р. Вартість чистих активів за звітний період = (I р А+II р А+III р А) - (II р II+III р II+IV р II+V р II) = 333 804 тис.грн. Вартість чистих активів за попередній період = (I р А+II р А+III р А) - (II р II+III р II+IV р II+V р II) = 348 572 тис.грн.	
Висновок	Вартість чистих активів ПП ТОВ "КС Груп" перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства	

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	351005	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	333005	X	X
облігації серії С	04.12.2013	333005	8	31.12.2033
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	18000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	28738	X	X
Інші зобов'язання	X	22	X	X
Усього зобов'язань	X	379765	X	X
Опис:	Загальна сума зобов'язань ПП ТОВ "КС Груп" складає 379 765 тис.грн., у тому числі зобов'язання за облігаціями серії С (випуск № 223/2/2013) - 333 005 тис.грн., зобов'язання за вексями - 18 000 тис.грн., фінансова допомога на зворотній основі - 28 738 тис.грн., інші зобов'язання - 22 тис.грн. Зобов'язань за іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права Товариство не має.			

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24263164
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1525 26.01.2001
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**	328 П 000328 18.12.2015 26.11.2020р.
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015р.
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24263164
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1525 26.01.2001
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**	328 П 000328 12.12.2015 26.11.2020
Текст аудиторського висновку (звіту)	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

м. Київ 25 квітня 2016 р.

Аудиторський звіт наданий для ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП» (надалі – ПІІ ТОВ «КС ГРУП» або Товариство), Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності компанії ПІІ ТОВ «КС ГРУП», що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) (форма №1), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма №2), звіт про рух грошових коштів (форма №3), звіт про власний капітал (форма №4) за рік, що закінчився 31.12.2015р., стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. Концептуальною основою підготовки фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно 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.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних 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 щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Не проводиться розрахунок теперішньої вартості довгострокових зобов'язань по облігаціям власної емісії, що суттєво впливає на фінансовий результат поточного періоду.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПП ТОВ «КС ГРУП» на 31 грудня 2015р. та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» Зацерковна Т.М.

**ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ
ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП»:**
Повне найменування ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП»

Скорочена назва ПП ТОВ «КС ГРУП»

Код ЄДРПОУ 25590014

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії Зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 11.05.1998р. (Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особисерії А01 № 606686, номер запису 1 071 107 0020 002116).

Остання реєстраційна дія проведена 17.12.2014р., номер запису 1 071 105 0034002116.

Види діяльності На дату надання аудиторського висновку за даними Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 25.02.2015р. основним видом економічної діяльності є:

- інші види грошового посередництва (КВЕД 64.19).

Місцезнаходження 01025, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 24 Б, офіс 1.

Тел./факс (044) 272-30-85

Номер, дата видачі та строк дії ліцензії НКЦПФР Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність), видана ДКЦПФР 26.10.2009р. серії АВ № 493360 (рішення № 937 від 22.10.2009р.).

Строк дії ліцензії: 26.10.2009 р. – 26.10.2014 р. Ліцензія здана у зв'язку з закінченням строку дії.

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність), видана ДКЦПФР 26.10.2009р. серії АВ № 493361 (рішення №937 від 22.10.2009р.).

Строк дії ліцензії: 26.10.2009 р. – 26.10.2014 р.

Ліцензія здана у зв'язку з закінченням строку дії.

Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів Видане ДКЦПФР, дата включення в Реєстр - 10.11.2004 р., реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) №211.

Анульоване 29.10.2014р. у зв'язку з закінченням строку дії ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

На дату перевірки відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства є:

- Генеральний директор - Шиханов Олександр Юрійович;

- Головний бухгалтер - Ожуг Інна Петрівна.

Організація бухгалтерського обліку

Організація і методологія бухгалтерського обліку в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України.

Бухгалтерський облік в ПП ТОВ «КС ГРУП» здійснюється у відповідності до Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку відповідно до Міжнародні стандартів фінансової звітності» №1 від 02.01.2013р.

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Міжнародними стандартами фінансової звітності.
В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПП ТОВ «КС ГРУП» не виявлено. Бухгалтерський облік в ПП ТОВ «КС ГРУП» комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.
Система корпоративного управління ПП ТОВ «КС ГРУП» забезпечує надійність механізмів управління, контролю, відкритості та прозорості діяльності Товариства.

Активи Товариства

Необоротні активи

Первісна вартість основних фондів ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015р. складає 108 тис. грн., знос основних фондів складає 89 тис. грн., залишкова вартість – 19 тис. грн.

Згідно Наказу про облікову політику знос основних фондів за 2015 рік нараховувався в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання.

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. представлені корпоративними правами та складають 8 тис. грн.

Оборотні активи

Запаси Товариства станом на 31.12.2015р. складають 10 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. складає 4 800 тис. грн. та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 1 144 тис. грн.;

- дебіторською заборгованістю за виданими авансами у розмірі 310 тис. грн.;

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у розмірі 30 тис. грн.;

- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 3 316 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. в ПП ТОВ «КС ГРУП» складають 713 705 тис. грн., які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, інвестиційних сертифікатів, векселів та корпоративними правами.

Грошові кошти на рахунках в банках в ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015р. складають 27 тис. грн.

Всі активи відображені в балансі в цілому за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

Інформація про власний капітал

Статутний капітал

Відповідно до Протоколу № 1 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариств авід 21.04.1998р. та Протоколу № 2 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 23.04.1998р прийнято рішення про створення Підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю «Київ Сек'юритіз Груп». Первинна реєстрація Товариства відбулася 11.05.1998 року зі Статутним капіталом у розмірі 30 000,00 (тридцять тисяч гривень) гривень 00 копійок.

Статутний Фонд розділяється на частки Засновників наступним чином:

- АТЗТ «НАТАЛ»- володіє часткою, що складає 15 000,00 (п'ятнадцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 50%

Статутного капіталу Товариства;

- фірма «MIDLANDRESOURCESLTD» володіє часткою 50% Статутного фонду, що складає 15 000,00 (П'ятнадцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 7 353,00 \$ (Сім тисяч триста п'ятдесят три) доларів США за офіційним курсом НБУ на 21.04.1998 року, який становить 204 гривень за 100 доларів США.

Статутний капітал був оплачений грошовими коштами, що підтверджується банківськими виписками Акціонерного Банку «АЖІО» (МФО 300175).

Інформація щодо оплати статутного капіталу та документів, що підтверджують таку оплату представлено в табл. 1. Таблиця 1

№ з/п Засновник Сума внеску в доларах США Курс НБУ на 21.04.

1998 р.

за 100 дол. США Сума внеску (еквівалент в гривні) Дата внеску та документ, що підтверджує оплату Частка у статутному капіталі, %

1. АТЗТ «НАТАЛ»

15 000,00

Довідка № 10-4696 від 30.04.1998р 50

2. Фірма «MIDLANDRESOURCESLTD» 7353,00 204 15 000,00 Довідка № 153 від 06.05.1998р 50

Всього: 7 353,00 30 000,00 100

Згідно Протоколу № 7 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 03.12.2004р. прийняті наступні рішення:

1) про вихід АТЗТ «НАТАЛ» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 15 000,00 (п'ятнадцять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 50% Статутного капіталу - на користь громадянина України Кучми Руслана Миколайовича.

2) про вихід фірми «MIDLAND RESOURCES LTD» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 15 000,00 (п'ятнадцять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 50% Статутного капіталу - на користь громадянина України Нечипоренко Сергія Анатолійовича.

Статут у новій редакції зареєстровано Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією за

№10681050001002690 від 27.12.2004р.

В новій редакції Статуту Статутний капітал розподіляється на частки між Учасниками наступним чином:

- Громадянин України Нечипоренко Сергій Анатолійович володіє часткою у розмірі 15 000,00 (П'ятнадцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 50% Статутного капіталу;

- Громадянин України Кучма Руслан Миколайович володіє часткою у розмірі 15 000,00 (П'ятнадцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 50% Статутного капіталу.

Згідно Протоколу № 2 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 25.01.2005р. прийнято наступне рішення:

-про вихід громадянина України Кучми Руслана Миколайовича зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 15 000,00 (п'ятнадцять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 50% Статутного капіталу - на користь громадянина України Нечипоренко Сергія Анатолійовича.

В новій редакції Статуту Статутний капітал розподілявся на частки між Учасниками наступним чином:

- громадянин України Нечипоренко Сергій Анатолійович володіє часткою у розмірі 30 000,00 (Тридцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 100% Статутного капіталу.

Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10681050002002690 від 26.01.2005р.

Згідно Протоколу № 5 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 29.03.2005р. прийняті рішенняпро зміну складу учасників Товариства та збільшення статутного фонду на 4 970 000,00 (Чотири мільйони дев'ятсот сімдесят тисяч) гривень 00 коп. до розміру 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень 00 коп. та перерозподіл часток Статутного капіталу.

Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Голосіївською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10681050003002690 від 31.03.2005р.

Статутний капітал розподіляється на частки між Учасниками наступним чином:

- Громадянин України Нечипоренко Сергій Анатолійович володіє часткою у розмірі 30 000,00 (Тридцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 0,6% Статутного капіталу;

- Компанія «Істейд ЛТД» («Eastrade LTD») володіє часткою у розмірі 4 970 000,00 (Чотири мільйони дев'ятсот сімдесят тисяч) гривень 00 коп., що становить 99,4% Статутного капіталу;

Додаткові внески до Статутного капіталу були оплачені грошовими коштами, що підтверджується банківською довідкою АКБ «Національний кредит», МФО 320702.

Інформація про сплату додаткових внесків до Статутного капіталу представлена в табл.2.

Таблиця 2

№ з/п Учасник Сума додаткового внеску грошовими коштами, грн. Дата сплати додаткового внеску та документ, що підтверджує оплату

1. Компанія «Істейд ЛТД» («Eastrade LTD») 4 970 000,00 Довідка № 03-5/292 від 04.04.2005р., сума зарахована 29.03.2005 р.

Всього: 4 970 000,00

Згідно Протоколу №8 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 14.06.2005 р. прийняті наступні рішення:

- про вихід Компанії «Істейд ЛТД» («Eastrade LTD»)зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 4 970 000,00 (Чотири мільйони дев'ятсот сімдесят тисяч) гривень 00 копійок, що становить 99,4% Статутного капіталу - на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс».

В новій редакції Статуту Статутний капітал розподіляється на частки між Учасниками наступним чином:

- громадянин України Нечипоренко Сергій Анатолійович володіє часткою у розмірі 30 000,00 (Тридцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 0,6% Статутного капіталу;

- Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс» володіє часткою у розмірі 4 970 000,00 (Чотири мільйони дев'ятсот сімдесят тисяч) гривень 00 копійок, що становить 99,4% Статутного капіталу.

Статут у новій редакції зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050005002116 від 16.06.2005р.

Згідно Протоколу №2 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 28.03.2006 р. прийняті наступні рішення:

- про вихід громадянина України Нечипоренко Сергія Анатолійовичазі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 30 000,00 (Тридцять тисяч) гривень 00 коп., що становить 0,6% Статутного капіталу - на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс».

В новій редакції Статуту Статутний капітал розподіляється на частки між Учасниками наступним чином:

- Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс» володіє часткою у розмірі

5 000 000,00 (П'ять мільйонів) гривень 00 копійок, що становить 100% Статутного капіталу.

Статут у новій редакції зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050008002116 від 30.03.2006р.

Згідно Протоколу № 6 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариствавід 06.06.2006р. прийнято рішення про прийняття Товариства з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанію з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРПІ-233356) до складу учасників Товариства шляхом

придбання частини частки учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс» у розмірі 0,25 (двадцять п'ять копійок) гривень, що становить 0,000005% Статутного капіталу.

Статуту новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050009002116 від 08.06..2006р.

Статутний капітал розподіляється на частки учасників наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Теміс» володіє часткою у розмірі 4 999999,75(Чотири мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 99,999995% Статутного капіталу ;

- Товариство з обмеженою відповідальністю Компанія з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356) володіє часткою у розмірі 0,25 (двадцять п'ять копійок) гривень, що становить 0,000005% Статутного капіталу.

Згідно Протоколу № 4 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 12.10.2007р. прийняті рішення:

1) включення до складу учасників Товариства Компанію «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED»);

2) збільшення Статутного капіталу на 10 000 000,00 (Десять мільйонів) гривень до розміру 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) гривень 00 коп. та перерозподіл часток Статутного капіталу.

Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050013002116 від 04.12.2007р.

Статутний капітал розподілявся на частки між Учасниками наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Теміс» володіє часткою у розмірі 4 999 999,75(Чотири мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 33,333332% Статутного капіталу ;

- Товариство з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356) володіє часткою у розмірі 0,25 (двадцять п'ять копійок) гривень, що становить 0,000001% Статутного капіталу;

- Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBALSTEELINVESTMENTSLIMITED») володіє часткою у розмірі 1 980 198,02 (Один мільйон дев'ятсот вісімдесят тисяч сто дев'яносто вісім) доларів 02 центи США, що складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень 00 копійок за курсом Національного банку України станом на 12.10.2007 року 5,05 грн. за 1 долар США., що становить 66,666667% Статутного капіталу.

Додаткові внески до Статутного капіталу були оплачені грошовими коштами, що підтверджується банківською довідкою АБ «Київська Русь».

Інформація про сплату додаткових внесків до Статутного капіталу представлена в табл.3.

Таблиця 3

№ з/п Учасник Сума внеску в доларах США Курс НБУ на 12.10.

2007 р.

за 1 дол. США Сума внеску (еквівалент в гривні) Дата внеску та документ, що підтверджує оплату

1. Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBALSTEELINVESTMENTSLIMITED») 1 980 198,02

5,05 10 000 000,00

Довідка № 385/19.2-19828 від 25.01.2008р

На валютний рахунок зараховано 07.12.2007р.

Всього: 1 980 198,02 10 000 000,00

Згідно Протоколу №6 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 10.12.2007р. прийняті наступні рішення:

1) про вихід Товариства з обмеженою відповідальністю «Теміс» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 4 999 999,75 (Чотири мільйони дев'ятсот дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 33,3333% Статутного капіталу на користь , а саме:

- Товариству з обмеженою відповідальністю «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» - частку у розмірі 2 025 000,00 (Два мільйони двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 13,5% Статутного капіталу;

- Товариству з обмеженою відповідальністю «АЗОВ-СІ-ТЕРМІНАЛ» - частку у розмірі 2 025 000,00 (Два мільйони двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 13,5% Статутного капіталу;

- Хмельницькому закритому акціонерному товариству «ВТОРМЕТ»- частку у розмірі 949 999,75 (Дев'ятсот сорок дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 6,3333% Статутного капіталу.

Статут у новій редакції зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050014002116 від 13.12.2007р.

У зв'язку із змінами, що відбулися, затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства, який представлений в табл. 4.

Таблиця 4

№ з/п Учасник Частка у статутному капіталі,

(грн.) Частка у статутному капіталі, %.

1. Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED») 10 000 000,00 66,6666

2. Товариство з обмеженою відповідальністю «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» 2 025 000,00 13,5

3. Товариство з обмеженою відповідальністю «АЗОВ-СІ-ТЕРМІНАЛ» 2 025 000,00 13,5

4. Хмельницьке закрите акціонерне товариство «ВТОРМЕТ» 949 999,75 6,3333

5. Товариство з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356) 0,25 0,0001

Всього: 15 000 000,00 100

Згідно Протоколу №7 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 17.12.2007р. прийняті наступні рішення:

1) про вихід Товариства з обмеженою відповідальністю «МІДЛАНД КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 2 025 000,00 (Два мільйони двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 13,5% Статутного капіталу - на користь Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED»);

2) про вихід Товариства з обмеженою відповідальністю «АЗОВ-СІ-ТЕРМІНАЛ» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 2 025 000,00 (Два мільйони двадцять п'ять тисяч) гривень 00 копійок, що становить 13,5% Статутного капіталу - на користь Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED»);

3) про вихід Хмельницького закритого акціонерного товариства «ВТОРМЕТ» зі складу учасників Товариства з відступленням належної йому частки у розмірі 949 999,75 (Дев'ятсот сорок дев'ять тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 6,3333% Статутного капіталу - на користь Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED»).

Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050015002116 від 21.12.2007р.

У зв'язку із змінами, що відбулися, затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства, який представлений в табл. 5.

Таблиця 5

№ з/п Учасник Частка у статутному капіталі,

(грн.) Частка у статутному капіталі, %.

1. Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED») 14 999 999,75 99,999998

2. Товариство з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356) 0,25 0,000002

Всього: 15 000 000,00 100

Згідно Протоколу № 5 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 24.11.2009 р. прийняті рішення:

- збільшити Статутний капіталу на 3 376 900,00 (Три мільйони триста сімдесят шість тисяч дев'ятсот) гривень 00 копійок до розміру 18 376 900,00 (Вісімнадцять мільйонів триста сімдесят шість тисяч дев'ятсот) гривень 00 копійок за рахунок додаткового внеску учасника - Компанії «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED»), збільшення Статутного капіталу, в сумі 3 376 900,00 грн. зараховані на рахунок ПП ТОВ «КС ГРУП» згідно виписки банку АБ «Київська Русь» 25.11.2009року Документ № 164.

Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050022002116 від 04.12.2009р.

У зв'язку із змінами, що відбулися, затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства, який представлений в табл. 6.

Таблиця 6

№ з/п Учасник Частка у статутному капіталі,

(грн.) Частка у статутному капіталі, %.

1. Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED») 18 376 899,75 99,9999986

2. Товариство з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356) 0,25 0,0000014

Всього: 18 376 900,00 100

Згідно Протоколу № 5/1 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 24.11.2009 р. прийняті рішення:

- збільшити Статутний капіталу на 400 000,00 (Чотириста тисяч) гривень 00 копійок до розміру 18 776 900,00 (Вісімнадцять мільйонів сімсот сімдесят шість тисяч дев'ятсот) гривень 00 копійок за рахунок додаткового внеску

учасника - Компанії «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED)), збільшення Статутного капіталу, в сумі 400 000,00 грн. зараховані на рахунок ПП ТОВ «КС ГРУП» згідно виписки банку АБ «Київська Русь» 25.11.2009 року Документ № 164.
Статут у новій редакції з новим складом Учасників зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією за №10711050024002116 від 24.12.2009р.
У зв'язку із змінами, що відбулися, затвердити між учасниками Товариства новий розподіл часток у статутному капіталі Товариства, який представлений в табл. 7.
Таблиця 7
№ № з/п Учасник Частка у статутному капіталі,
(грн.) Частка у статутному капіталі, %.

1. Компанія «ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED))	18 776 899,75
99,999998668	
2. Товариство з обмеженою відповідальністю Компанію з управління активами «ДЕЛЬТА» (як компанія з управління активами Пайового закритого не диверсифікованого венчурного інвестиційного фонду «Співдружність – 2», код за ЄДРІСІ-233356)	0,25 0,000001332

Всього: 18 776 900,00 100

Таким чином, зареєстрований Статутний капітал ПП ТОВ «КС ГРУП» у розмірі 18776900,00 (Вісімнадцять мільйонів сімсот сімдесят шість тисяч дев'ятсот) гривень00 копійок на 31.12.2015р. сформований у відповідності до законодавства України, установчих документів Товариства та внесений грошовими коштами в повному обсязі.
Резервний капітал, результати діяльності
Станом на 31.12.2015р. резервний капітал відсутній.
В результаті діяльності за 2015 рік Товариство отримало збиток у розмірі 9 768 тис. грн. Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2015р. складає 320 027 тис. грн.

Зобов'язання Товариства
Станом на 31.12.2015р. ПП ТОВ «КС ГРУП» має інші дострокові зобов'язання в сумі 333 005 тис. грн., що представлені облігаціями власної емісії.
Векселі видані станом на 31.12.2015р. складають 18 000 тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015р. в сумі 18 тис. грн. представлена:
- кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у розмірі 15 тис. грн.;
- кредиторською заборгованістю за одержаними авансами у розмірі 3 тис. грн..
Інші поточні зобов'язання ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015р. складають 28 742 тис. грн.
Резерву відпусток станом на 31.12.2015р. немає, так як всі дні відпустки використані у звітному періоді.
Аудитор підтверджує, що зобов'язання в цілому відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.
На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання Міжнародним стандартам фінансової звітності.
ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ
Вартість чистих активів ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015 р. складає 338 804 тис. грн. (Триста тридцять вісім мільйонів вісімсот чотири тисячі гривень), що більше вартості Статутного капіталу.
Показник вартості чистих активів ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2015р. відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.
В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Товариством.
Рівень корпоративного управління та система внутрішнього контролю ПП ТОВ «КС ГРУП» відповідає вимогам законодавства України.
За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства аудитори прийшли до висновку, що у Товаристватакі ризики оцінюються як мінімальні.
ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ
Аудиторська перевірка виконана Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит», яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020р. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000328, строком дії: 19.03.2013 р. – 26.11.2020 р., видане 18.12.2015р. НКЦПФР.
Код ЄДРПОУ 24263164.
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською районною державною адміністрацією м. Києва. Код ЄДРПОУ 24263164.
Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара,27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.
Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна.
Аудит фінансової звітності здійснювався аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Зацерковною Т.М. (сертифікат аудитора № 000857 від 29.02.96 р., видане за рішенням АПУ № 42 від 29.02.1996р., дія сертифікату до 28.02.2020р.).

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» відповідно до рішення Аудиторської палати України № 264/3 від 31.01.2013р. внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.
У відповідності до рішення Аудиторської палати України № 319/4 від 24.12.2015р. ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» успішно пройшло зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг (Свідоцтво №0570, чинне до 31.12.2020р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 0310/13-1 від 03.10.2013р. з 20.04.2016р. по 25.04.2016р.

Період перевірки – 2015 рік.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ

25.04.2016р.

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» Зацерковна Т.М.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2016 01 01
Підприємство	Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп"	за ЄДРПОУ	25590014
Територія		за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	64.19
Середня кількість працівників	2		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська 24Б, офіс 1		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	24	19	0
первісна вартість	1011	101	108	0
знос	1012	77	89	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	8	8	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	32	27	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1	10	0
Виробничі запаси	1101	1	10	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	724	1144	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	310	310	0
з бюджетом	1135	20	30	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	16	26	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	193	3316	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	715854	713705	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	357	27	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	357	27	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	717459	718542	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	717491	718569	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	18777	18777	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	329795	320027	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	348572	338804	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	333005	333005	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	333005	333005	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	18000	18000	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	26	15	0
за розрахунками з бюджетом	1620	0	0	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	3	3	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	17885	28742	0
Усього за розділом III	1695	35914	46760	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	717491	718569	0

Примітки

Станом на 31.12.2015р. вартість необоротних активів Товариства становить 27 тис.грн., та складається з таких статей: Основні засоби - 24 тис.грн.; Інші фінансові інвестиції - 8 тис.грн.

Станом на 31.12.2015р. вартість оборотних активів Товариства становить 718 542 тис.грн., та складається з таких статей: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 144 тис.грн.; дебіторська заборгованість за виданими авансами - 310 тис.грн.; дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 30 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість - 3 316 тис.грн.; поточні фінансові інвестиції - 713 705 тис.грн; Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті - 27 тис.грн.
Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015р.

має наступний вигляд:
Довгострокові зобов'язання - 333 005 тис.грн. Поточні
(короткострокові) зобов'язання - 46 760 тис. грн. в т.ч.:
векселі видані - 18 000 тис.грн.; кредиторська
заборгованість та товари, роботи, послуги -15 тис. грн.;
поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів
- 3 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 28 742 тис. грн

Керівник
Головний бухгалтер

Шиханов О.Ю.
Ожуг І.П.

Підприємство	Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			25590014

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	17
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	17
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	267	579
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	(863)	(1317)
Витрати на збут	2150	(0)	(9)
Інші операційні витрати	2180	(9446)	(6942)
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	(10042)	(7672)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	26	37
Інші доходи	2240	248	5
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(129542)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(9768)	(137172)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(-9768)	(-137168)

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	-9768	-137168

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	57	63
Витрати на оплату праці	2505	351	620
Відрахування на соціальні заходи	2510	123	219
Амортизація	2515	12	10

Інші операційні витрати	2520	9766	7356
Разом	2550	10309	8268

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Інший операційний дохід Товариства за 2015 рік становить 567 тис.грн.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю у 2015 році складають 10 309 тис.грн. та включають: адміністративні витрати - 863 тис.грн.; інші операційні витрати - 9 446 тис.грн. За 2015 рік фінансові результати від фінансово-господарської діяльності становлять: збиток від операційної діяльності - 10 042 тис.грн.; збиток від звичайної діяльності до оподаткування - 9 768 тис.грн. Чистий фінансовий результат за 2015 рік - збиток 9 768 тис.грн.

Шиханов О.Ю.
Ожуг І.П.

Підприємство	Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			25590014

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1	18
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	1	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	265	46
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(195)	(456)
Праці	3105	(277)	(527)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(135)	(243)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(72)	(113)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10)	(11)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(62)	(102)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(100)
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	(49)	(36)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-461	-1411
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	5869	2194
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	26	37
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	1460	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3893)	(2887)
необоротних активів	3260	(7)	(24)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(4760)	(175)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1305	-855
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	3591	4769
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	2310	2493
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	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1281	2276
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-485	10
Залишок коштів на початок року	3405	357	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	155	346
Залишок коштів на кінець року	3415	27	357

Примітки

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2015 рік складають 1 тис.грн.
Сума витрат від операційної діяльності за 2015 рік складає 800 тис. грн. та включає: витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) - 195 тис.грн., витрачання на оплату працівникам - 277 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 135 тис.грн., витрати на оплату зобов'язань з податків і зборів - 72 тис.грн. витрат на податок на прибуток - 10 тис.грн., витрати на оплату інших податків і зборів - 62 тис.грн., інші витрачання - 49 тис.грн.
Чистий рух коштів від операційної діяльності складає -461 тис.грн.
Чистий рух коштів у 2015 році у результаті інвестиційної діяльності дорівнює -1 305 тис.грн. Залишок коштів на кінець року становить 27 тис.грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Шиханов О.Ю.
Ожуг І.П.

Підприємство	Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			25590014

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

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

Збільшення (зменшення) 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

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-9768	0	0	-9768
Залишок на кінець року	4300	18777	0	0	0	320027	0	0	338804

Примітки

Власний капітал на кінець 2015 року складає 338 804 тис.грн. та включає: статутний капітал - 18 777 тис.грн., нерозподілений прибуток - 320 027 тис.грн.

Керівник

Шиханов О.Ю.

Головний бухгалтер

Ожуг І.П.

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІІ ТОВ «КС ГРУП»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИЛОСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування ПІІПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕК'ЮРІТІЗ ГРУП»

Скорочена назва ПІІ ТОВ «КС Груп»

Код ЄДРПОУ 25590014

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво Подільська
районна у м. Києві державна адміністрація 11.05.1998,

№ 1 071 107 0020 002116

Юридична/фактична адреса 01025, Україна, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 24 Б,
офіс 1.

Основна мета діяльності Отримання прибутку

Предмет діяльності Професійна діяльність на фондовому ринку: діяльність з торгівлі цінними
паперами;

Види діяльності Посередницькі послуги при торгівлі цінними паперами

Ліцензії АВ №493360-діяльність з торгівлі цінними паперами(брокерська)

АВ № 493361- діяльність з торгівлі цінними паперами(дилерська)

Були дійсні до 24.10.2014

Офіційна інтернет-сторінка <http://ksg.kiev.ua/>

Адреса електронної пошти inna.korolchuk@mdholding.com.ua

2. ПРИНЦИП ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дата затвердження фінансової звітності До випуску 02.03.2016р.

Валюта звітності Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні

Одиниця виміру тис. грн. з одним десятковим знаком

Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБУ 29) З 2001 року економіка України перестала
бути гіперінфляційною, отже вартість капіталу та основних засобів Товариства, яка представлена в
одиницях виміру, що діють у період після 01.01.2001р., склала основу для визначення вартості у
наступних періодах.

Принципи ведення бухгалтерського обліку Бухгалтерській облік ведеться у відповідності до
законодавства України. Фінансова звітність, яка представлена, складена на основі бухгалтерських
записів, які зроблені відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) та
Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань
і господарських операцій підприємств і організацій, що була відповідним чином скоригована з
метою приведення її у відповідність до МСФЗ. Коригування (трансформація) фінансової звітності
включали рекласифікацію окремих активів та зобов'язань, доходів та витрат по окремим статтям
звіту про фінансовий стан та звіту про сукупний капітал для приведення їх у відповідність з
економічною суттю операцій.

Період звітності Дана фінансова звітність підготовлена за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015 року.
Економічне середовище Законодавство і нормативні документи, які впливають на економічну
ситуацію в Україні, є предметом частих змін, тому активи й операції Товариства можуть
наражатися на ризик у разі погіршення політичної і економічної ситуації у зв'язку з проведенням
антитерористичної операції у Донецькій та Луганській областях.

За 2015 рік склад фінансової звітності

1. Баланс

2. Звіт про фінансові результати
3. Звіт про рух грошових коштів
4. Звіт про власний капітал
5. Примітки до річної фінансової звітності

3. ДОПУЩЕННЯ ПРО ПРОДОВЖЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність ПП ТОВ «КС Груп» підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає здатність ПП ТОВ «КС Груп» реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення звичайної діяльності.

4. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Організація і методологія бухгалтерського обліку ПП ТОВ «КС Груп» здійснюється відповідно до «Положення про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику», затвердженого наказом від 02.01.2013 р. № 1Б, яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики:

1. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.
2. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій необхідно застосовувати норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), а також норми даного Положення.
3. Функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності.

Функціональною валютою ПП ТОВ «КС Груп» є Українська гривня, яка, будучи національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості здійснюваних Компанією операцій і пов'язаних з ними обставин, що впливають на її діяльність. При перерахунку доходів, витрат і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, встановлений НБУ.

Українська гривня є також валютою представлення даних цієї фінансової звітності. Всі дані фінансової звітності тисяч гривень.

4. Використання оцінок і суджень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередніх оцінок постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

Компанія здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Компанії, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Компанії первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

5. Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/ непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними Компанією в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: непоточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язання користуються договорами та чинним законодавством.

6. Межа суттєвості для визнання придбаних активів у складі основних засобів чи нематеріальних активів становить 1000,00 грн.

7. Активами визнаються такі ресурси, які контролюються ПП ТОВ «КС Груп» у результаті минулих подій, використання яких, як очікується приведе до збільшення економічних вимог.

8. Фінансові інструменти

При оцінці придбаних чи отриманих фінансових інструментів наказом по ПП ТОВ «КС Груп» визначається мета їх придбання (до погашення чи для подальшого продажу). В залежності від цього визначається категорія, до якої будуть віднесені фінансові інструменти та метод оцінки фінансових інструментів на кінець кожного звітного періоду.

(I) Непохідні фінансові інструменти

До непохідних фінансових інструментів відносяться інвестиції, дебіторська заборгованість, грошові та прирівняні до них кошти, кредити і позики, а також кредиторська заборгованість. Компанія спочатку визнає позики та дебіторську заборгованість і депозити на дату їх видачі / виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів (включаючи активи, визначені в категорію інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої Компанія стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Компанія припиняє визнання фінансового активу в той момент, коли вона втрачає передбачені договором права на потоки грошових коштів за цим фінансовим активом, або коли вона передає свої права на отримання передбачених договором потоків грошових коштів за цим фінансовим активом в результаті здійснення угоди, в якій іншій стороні передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на цей фінансовий актив. Будь-яка участь у переданих фінансових активах, сформованих Компанією або збережених за нею, визнається в якості окремого активу або зобов'язання.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються і представляються у звіті про фінансовий стан в нетто-величиною тільки тоді, коли Компанія має юридично здійснене право на їх взаємозалік і має намір або зробити розрахунки по ним на нетто-основі, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

Компанія має непохідні фінансові активи віднести до одної з категорій:

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період;
- фінансові активи, утримувані до строку погашення;
- позики і дебіторську заборгованість;
- фінансові активи, наявні для продажу.

Для фінансових інструментів, заборгованість за якими вважається стандартною, справедливою вартістю на дату балансу є одне з таких значень:

- найкраща пропозиція на купівлю цінного папера (ціна «bid») на фондових біржах (ПФТС та інші організовані торговельні майданчики), за станом на момент закриття останнього біржового дня звітного місяця. У випадку відсутності таких котирувань на зазначену дату, справедлива вартість цінного папера визначається по його останньому біржовому курсу, що визначається за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 10 робочих днів звітного місяця;
- середньозважене котирування цінного папера за останні п'ять робочих днів місяця на організаційно оформленому біржовому/позабіржовому ринку;
- найкраща середня арифметична пропозиція на купівлю (ціна «bid») цінного папера, на організаційно оформленому біржовому/позабіржовому ринку цінних паперів за останні п'ять робочих днів місяця/дня проведення операції. У випадку, якщо протягом вищевказаного періоду була відсутня найкраща пропозиція на купівлю в один або більше днів, то в розрахунок приймається найкраща середня пропозиція, за ті дні, у яких була така пропозиція.

Для фінансових інструментів, заборгованість за якими визнана нестандартною, справедливою вартістю є найкраща пропозиція на купівлю лістингового цінного папера (ціна «bid») на фондових біржах, за станом на момент закриття останнього біржового дня звітного місяця. У разі відсутності таких котирувань на зазначену дату, справедлива вартість лістингового цінного папера визначається за його останньому біржовому курсу, що визначається за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 5 робочих днів звітного місяця.

Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення їх корисності. Фінансові інструменти, що утримуються Компанією до їх погашення,

відображаються на дату балансу за собівартістю. У разі неможливості отримання фінансової звітності об'єкта інвестування, або відсутності даних щодо справедливої вартості фінансових активів, вартість фінансових інструментів на звітну дату визначається за історичною вартістю. Нарахування процентів за борговими цінними паперами здійснюється в момент їх пред'явлення.

(II) Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість не є такими, що котируються на активному ринку. Такі фінансові активи передбачають отримання фіксованих або піддаються визначенню платежів. Такі активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка збільшується на суму безпосередньо відносяться до здійснення угоди витрат. Після первісного визнання позика та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від їх знецінення. Оцінка за амортизаційною вартістю здійснюється щодо позик та дебіторської заборгованості строком більше 1 року.

До позик та дебіторської заборгованості відноситься дебіторська заборгованість по фінансовим та іншим операціям.

(III) Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою непохідні фінансові активи, які навмисно були визначені в цій категорії, або які не були класифіковані ні в одну з перерахованих вище категорій. При первісному визнанні такі активи оцінюються за справедливою вартістю, яка збільшується на суму прямих витрат до здійснення угоди. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, відмінні від збитків від знецінення, визнаються в іншому сукупному прибутку і представляються в складі власних коштів по рахунку резерву змін справедливої вартості.

У момент припинення визнання інвестиції або при її знеціненні сума загального прибутку або збитку, накопиченої в іншому сукупному прибутку, списується і переноситься до складу прибутку або збитку за період.

Інші непохідні фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції в пайові цінні папери, які не котируються на фондовій біржі, в основному оцінюються з використанням технічних прийомів оцінки, таких, як аналіз дисконтованих грошових потоків, застосування моделей розрахунку і проведення аналітичних порівнянь з іншими операціями та інструментами, які є по суті подібними оцінюваним інвестиціям.

Якщо справедливу вартість інвестицій не можна надійно оцінити, вони відображаються за фактичною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

У разі придбання фінансових активів інших, ніж наявні станом на 01.01.2013р., визначення категорії таких активів здійснюється за Наказом директора.

(iv) Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання фінансових зобов'язань (включаючи зобов'язання, визначені в категорію фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період), здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої Компанія стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Непохідні фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, які безпосередньо відносяться до здійснення угоди. Після первісного визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються її обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії.

Компанія може мати наступні непохідні фінансові зобов'язання: дивіденди, кредиторська заборгованість та аванси отримані.

9. Грошові та прирівняні до них кошти

Грошові та прирівняні до них кошти включають готівкові грошові кошти, поточні рахунки. Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, слід виключати зі складу оборотних активів та відображати як необоротні активи.

10. Зобов'язання – заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

До зобов'язань відносяться:

- кредити, отримані від фінансових установ;
- позики, отримані від не фінансових установ або фізичних осіб;
- кредиторська заборгованість.

11. Основні засоби

Всі об'єкти основних засобів ПП ТОВ «КС Груп» обліковуються в бухгалтерському обліку за моделлю собівартості.

Власні активи - об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Компанії на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням постійно діючої інвентаризаційної комісії, більше одного року. Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкт основних засобів.

Придбані (створені) основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану.

З метою ведення бухгалтерського обліку при придбанні основних засобів проводиться розподіл по наступних групах основних засобів:

- Будинки та споруди;
- Машини та обладнання (крім обчислювальної техніки);
- Транспортні засоби;
- Інструменти, прилади, меблі та інвентар;
- Інші основні засоби (виробничі).

Факт готовності основних засобів до експлуатації підтверджується наказом Директором ПП ТОВ «КС Груп».

Очікуваний строк корисного використання об'єкта основних засобів встановлюється Додатком до цього наказу.

При визнанні строку корисного використання (експлуатації) слід урахувати:

- очікуване використання об'єкта з урахуванням його потужності або продуктивності;
- фізичний та моральний знос, що передбачається;
- правові або інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Строки корисного використання визначається Додатком до цього Положення.

Очікувані строки корисного використання спеціалізованої літератури з питань оподаткування, ведення бухгалтерського обліку та підписних видань (газети, журнали, брошури) встановлюється один рік.

На дату балансу основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Ліквідаційна вартість переглядається на кожну звітну дату річної фінансової звітності.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визначається наказом Директором Компанії щодо готовності об'єкта до експлуатації.

Нарахування амортизації здійснюється наступним чином:

- з метою ведення податкового обліку – з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта основних засобів в експлуатацію;
- з метою ведення бухгалтерського обліку – з місяця готовності об'єкта основних засобів до експлуатації.

12. Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з МСБО 38 «Нематеріальні активи» з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом.

Наступні витрати, пов'язані з поліпшенням нематеріальних активів, капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з тим об'єктом, до якого ці витрати відносяться.

Очікуваний строк корисного використання об'єкта нематеріальних активів встановлюється інвентаризаційною комісією в місяці отримання (створення) об'єкта.

Орієнтовані строки корисного використання визначатимуться Додатком до цього Положення.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання об'єкту. Строк корисного використання об'єкта і фактори, що впливають на нього, відображаються в актах (протоколах) постійно діючої інвентаризаційної комісії, які згідно графіку обігу документів, здаються в бухгалтерію.

Нематеріальні активи, щодо яких не встановлений строк корисного використання не підлягають амортизації.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

13. Знецінення активів

Балансова вартість всіх активів, за виключенням тих, до яких не застосовується МСБО № 36, переглядається щодо можливого зменшення корисності. Сума втрат від зменшення корисності активу на кожну дату балансу визначається як різниця між його балансовою вартістю та сумою очікуваного відшкодування.

(I) Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинила збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, розмір якої можна надійно розрахувати.

До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів можуть ставитися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які в іншому випадку Компанією навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для будь-якого цінного паперу. Крім того, стосовно інвестиції в пайові цінні папери, об'єктивним свідченням знецінення такої інвестиції є значне або тривале зниження її справедливої вартості нижче її фактичної вартості. Ознаки, які свідчать про знеціненні дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, Компанія розглядає як на рівні окремих активів, так і на рівні портфеля. Всі такі активи, величина кожного з яких, взятого окремо, є значною, оцінюються на предмет знецінення в індивідуальному порядку. У тому випадку, якщо з'ясовується, що перевірені окремо значні статті дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, не знецінилися, то їх потім об'єднують в портфель для перевірки на предмет знецінення, яке вже виникло, але ще не зафіксовано. Статті дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, величина яких не є окремо значною, оцінюються на предмет знецінення в сукупності шляхом об'єднання в портфель тих статей дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, класифікованих в категорію утримуваних до терміну погашення, які мають подібні характеристики ризику.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, ПП ТОВ «КС Груп» аналізує історичні дані щодо ступеня ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, скориговані з урахуванням суджень керівництва щодо поточних економічних і кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляться більше або менше тих, яких можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій.

Щодо фінансового активу, який обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від

знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю дисконтованих очікуваних майбутніх грошових потоків.

(i) Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. При наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування величина відповідного активу. Щодо нематеріальних активів, які мають невизначений строк корисного використання або ще не готові до використання, сума очікуваного відшкодування розраховується щороку в один і той же час – на дату складання річної фінансової звітності.

Об'єктивним свідченням зменшення корисності (знецінення) фінансових активів є інформація, яка стосується таких збиткових подій:

фактичне розірвання контракту, внаслідок невиконання умов договору, або прострочення виплати процентів чи основної суми;

високу ймовірність банкрутства;

реорганізацію емітента;

зникнення активного ринку для цих фінансових інструментів через фінансові труднощі емітента; значне або тривале зменшення справедливої вартості акцій та інших цінних паперів з

нефіксованим прибутком порівняно з їх собівартістю. Значним вважається зменшення вартості зазначених цінних паперів більше ніж на 20%, а тривалим – впродовж більше 6 місяців.

Наявність ознак знецінення визначається головним бухгалтером Компанії. Зменшення корисності активів обліку здійснюється шляхом створення та використання резервів для активів або визнання витрат для основних засобів та нематеріальних активів на підставі чинних норм МСФЗ, нормативних актів Міністерства фінансів України та внутрішніх нормативних актів Компанії.

Сума очікуваного відшкодування величина активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, являє собою найбільшу з двох величин: вартості при використанні цього активу (цієї одиниці) та його (її) справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. При розрахунку вартості при використанні, очікувані в майбутньому потоки грошових коштів дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку впливу зміни вартості грошей з плином часу і ризику, специфічні для даного активу. Для цілей проведення перевірки на предмет знецінення активи, які не можуть бути перевірені окремо, об'єднуються в найменшу групу, в рамках якої генерується приплив грошових коштів у результаті триваючого використання відповідних активів, і цей приплив здебільшого не залежить від припливу грошових коштів, що генерується іншими активами або групою активів («одиниця, яка генерує грошові потоки»).

Збиток від знецінення визнається в тому випадку, якщо балансова вартість самого активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої належать ці активи, виявляється вище його (її) суми очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються у прибутку або збитку за період.

Збитки від знецінення одиниць, що генерують потоки грошових коштів, розподіляються пропорційно балансовій вартості активів у складі відповідної одиниці (групи одиниць).

Ставка дисконтування визначається як кредитна ставка на звітну дату в національній валюті того банку, в якому Компанія має поточний рахунок.

Фінансові зобов'язання по кредитах банку, строк погашення яких більше року не дисконтуються, оскільки нарахування відсотків за кредитом нівелюють зміну вартості таких фінансових зобов'язань.

14. Запаси

Визнання, облік та оцінка запасів відбувається в ПП ТОВ «КС Груп» відповідно до МСБО 2 „Запаси” з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Запаси ПП ТОВ «КС Груп» – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в ПП ТОВ «КС Груп» здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів можуть створюватись наступні групи:

- Сировина матеріали;
- Бланки сурової звітності;
- Паливо;
- Інші.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод ФІФО відповідної одиниці запасів.

15. Резерви

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у ПП ТОВ «КС Груп» виникає юридична або обгрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосування коефіцієнта сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення:

- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1 року до 1,5 років застосовується коефіцієнт 0,5;

- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1,5 року до 2,0 років застосовується коефіцієнт 0,6;

- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 2,0 року до 3,0 років застосовується коефіцієнт 0,8.

16. Доходи ПП ТОВ «КС Груп» нараховуються і визнаються згідно з МСБО 18 «Дохід» Для узагальнення інформації про доходи основної діяльності в ПП ТОВ «КС Груп» використовуються рахунки класу 7 «Доходи», а інформації щодо одержаних доходів у звітному періоді, які підлягають включенню у майбутніх звітних періодах рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів».

17. Для узагальнення інформації про витрати основної діяльності в ПП ТОВ «КС Груп» використовуються рахунки класу 9 «Витрати діяльності».

18. У ПП ТОВ «КС Груп» застосовується система оплати праці згідно умов трудових договорів. В ПП ТОВ «КС Груп» застосовується помісячна оплата праці співробітників за посадовими окладами згідно затвердженого штатного розкладу. Для оплати праці співробітників, які не входять до штату ПП ТОВ «КС Груп», застосовуються договори цивільно-правового характеру (договори підряду, договори про надані послуги, договори доручення) з оплатою за домовленістю згідно умов таких договорів.

19. В ПП ТОВ «КС Груп» застосовуються передбачені чинними нормативними актами та внутрішнім Положенням про здійснення відряджень граничні норми добових на службові відрядження, граничну величину розрахунків готівкою, строки звітування за витрачання коштів тощо, затвердженим наказом Директора ПП ТОВ «КС Груп».

20. Інформація про витрати, активи і зобов'язання з податку на прибуток формується в бухгалтерському обліку згідно МСБО 12 «Податки на прибуток».

21. Фінансові результати ПП ТОВ «КС Груп» щомісячно формуються на рахунку 79 «Фінансові результати» як різниця між доходами і витратами за видами діяльності. Сальдо по рахунку 79 «Фінансові результати» списується щорічно на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (збитки)» останнім днем звітного року.

22. Розподіл чистого прибутку ПП ТОВ «КС Груп» здійснюється на підставі рішень Загальних зборів учасників.

23. Для підтвердження достовірності фінансової звітності ПП ТОВ «КС Груп» щорічно проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською компанією.

Продовження тексту приміток

5. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Дата Машина та обладнання Інструменти, прилади, інвентар Всього:

Первісна вартість

31.12.2014р. 78 23 101

31.12.2015р. 78 30 108

Накопичена амортизація

31.12.2014р. 64 13 77

31.12.2015р. 69 20 89

Балансова (залишкова) вартість

31.12.2014р. 14 10 24

31.12.2015р. 9 10 19

Основні засоби ПП ТОВ «КС Груп» у сумі 78 тис.грн. станом 31.12.2015р. повністю зношені.

2. ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.15р, 31.12.2014р.. на балансі ПП ТОВ «КС Груп» обліковувались довгострокові та поточні фінансові інвестиції, які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, інвестиційних сертифікатів та векселів.

Цінні папери, які знаходяться у власності ПП ТОВ «КС ГРУП» відносяться до третього рівня ієрархії та обліковуються за вартістю придбання, оскільки не мають котирувань на фондовому ринку, а угоди на позабіржовому ринку є незначними.

Найменування За рік, що закінчився 31.12.15р. За рік, що закінчився 31.12.14р.

Поточні фінансові інвестиції 713 705 715 854

Інші довгострокові фінансові інвестиції 8 8

Всього 713 713 715 862

3. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Валюта За рік, що закінчився 31.12.15р. За рік, що закінчився 31.12.14р.

Грошові кошти в банку (UAH) 27 357

Всього 27 357

Станом на 31.12.2015р. залишки на розрахункових рахунках ПП ТОВ «КС Груп» становили 27 тис.грн.

Середня доходність за депозитами у гривні, які ПП ТОВ «КС Груп» розмішувала у 2015 році становить 19% річних, за депозитами у дол. США 7,5% річних .

4. ІНШІ АКТИВИ

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості не створювався. Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридична або обгрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання. Строк погашення зобов'язання до 12 місяців.

Поточна дебіторська заборгованість:

Найменування За рік, що закінчився 31.12.15р. За рік, що закінчився 31.12.14р.

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 144 724

- дебіторська заборгованість за виданими авансами 310 310

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 30 20

- інша поточна дебіторська заборгованість 3 316 193

Всього: 4 800 1 247

Розрахунок відстрочених податкових активів не визнається в складі активів в фінансовій звітності за 2014 рік та 2015 рік в зв'язку з тим, що дуже низька вірогідність того, що він буде відшкодований в наступних періодах.

5. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення Станом на 31.12.2014 Станом на 31.12.2015

I.Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 18 777 18 777

Нерозподілений прибуток 329 795 320 027

Інші довгострокові зобов'язання 333 005 333 005

III.Поточні зобов'язання і забезпечення

Векселі видані 18 000 18 000

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 26 15

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 3 3

Інші поточні зобов'язання 17 885 28 742

Статутний капітал ПП ТОВ «КС Груп» станом на 31.12.2015 р., 31.12.2014 р. згідно з установчими документами, складає 18 777 тис. грн. Інші довгострокові зобов'язання у сумі 333 005 тис. грн. становлять зобов'язання за облігаціями власного випуску ПП ТОВ «КС Груп», інші поточні зобов'язання складаються з отриманих позик.

6. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ:

Вид доходів За 2014 рік За 2015 рік

Дохід від реалізації послуг (комісійна винагорода торговця цінними паперами) 17 -

Інші операційні доходи 579 267

Інші фінансові доходи 37 26

Інші доходи 5 248

Дохід з податку на прибуток 4 -

Всього доходів 642 541

Вид витрат За 2014 рік За 2015 рік

Адміністративні витрати 1 317 863

Витрати на збут 9 -

Інші операційні витрати 6 942 9 446

Інші витрати 129 542 -

Всього витрат 137 810 10 309

У 2015 році компанія реалізовували цінні папери.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій складає 6 290 тис.грн.

Собівартість реалізованих фінансових інвестицій складає 6 042 тис.грн.

Результат цих операцій у сумі 248 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку « Інші доходи» 2240 згорнуто.

Дохід від реалізації валюти складає 2 675 тис.грн.

Собівартість реалізованої валюти складає 2 409 тис.грн.

Результат цих операцій у сумі 266 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку « Інші операційні доходи» 2120 згорнуто.

Дохід від операційної курсової різниці складає 9 041 тис.грн.

Витрати від операційної курсової різниці складають 18 464 тис.грн.

Результат цих операцій у сумі 9 423 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку «Інші операційні витрати» 2180 згорнуто.

До складу Адміністративних витрат включені нараховані витрати на персонал за 2015 рік за видами виплат та відрахування до бюджету

Заробітна плата згідно штатного розпису – 351 тис.грн.

Відрахування до бюджету – 123 тис. грн.

7. ЗВІТ «РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ»

За 2015 рік звіт складався за прямим методом. Для його складання використовувалися дані аналітичного обліку рахунків в кореспонденції з рахунками грошових коштів.

За звітний період інші операційні надходження ПП ТОВ «КС ГРУП» становили 265 тис. грн., це кошти отримані від продажу валюти, яка знаходилася на поточному рахунку Товариства у 2015 році. Надходження від реалізації фінансових інвестицій склали 5 869 тис.грн., надходження від отриманих відсотків-26 тис.грн.,надходження від погашення позик 1 460 тис.грн.Чистий рух коштів від операційної діяльності за 2015 рік склав -461 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності -1 305 тис.грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності 1 281 тис.грн.

8. ЗВІТ «ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»

Звіт про власний капітал за 2015 рок відображає зміни у складі власного капіталу протягом звітнього періоду. Звіт складався на підставі балансу компанії та звіту про фінансові результати, а також аналітичних даних до відповідних облікових регістрів.

Згідно звітності зменшився нерозподілений прибуток код рядка 4100 на 9 768 тис.грн.

9. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Резерви відпустки у 2015 році не нараховувалися, за відсутністю заборгованості по відпусткам.

10. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На діяльність Товариства, у першу чергу, впливають загальні макроекономічні показники, соціально-економічна ситуація у державі, а також часті зміни у податковому та фінансовому законодавстві.

Основні фінансові інструменти компанії включають: поточні фінансові інвестиції, дебіторську та кредиторську заборгованість, інші поточні зобов'язання та інші довгострокові зобов'язання.

Основним ризиком, притаманним фінансовим інструментам компанії є ризик ліквідності.

Задачею компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування. За результатами аналізу своїх активів та зобов'язань за строками їх погашення та планування своєї ліквідності залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

1) операційний ризик - ризик виникнення збитків, які є наслідком недосконалої роботи внутрішніх процесів та систем установи, її персоналу або результатом зовнішнього впливу.

Операційний ризик включає:

ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників установи (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

Інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

правовий ризик, пов'язаний з недотриманням установою вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності;

2) ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Ринковий ризик включає:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота;

товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;

3) ризик ліквідності - ризик виникнення збитків в установи у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання нею в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

11. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними особами ПП ТОВ «КС Груп є генеральний директор та засновники.

Компанія «Глобал Стіл Інвестментс Лімітед», володіє часткою що становить 99,999998668% Статутного капіталу.

В свою чергу 100 % учасником Компанії «Глобал Стіл Інвестментс Лімітед», є Компанія Gorlane Business Inc., ("Горлейн Бізнес Інк."), сертифікат юридичної особи № 428847, дата реєстрації 23.01.2001 р.), зареєстрована у Британських Віргінських островах.

Фізичних осіб, які володіють 25 і більше відсотками статутного капіталу в Компанії «Gorlane

Business Inc.» немає.

Господарських операцій з пов'язаними особами протягом 12 місяців 2015 року не здійснювалось.
Загальний фонд оплати праці за 2015р. в тому числі з пов'язаними особами складає 351 тис.грн.

12. НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

ТОВ «КУА «ЕДК» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2015р.

Керівник Шиханов О.Ю.

Головний бухгалтер Ожуг І.П.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток