

Титульний аркуш

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

Генеральний
директор

(посада)

Беляков О.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

26.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 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

м. Київ , -, 01001, м. Київ, вул.Велика Житомирська,24Б, офіс 1

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 26.04.2018
(дата)
2. Річна інформація опублікована у _____
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці <http://ksg.kiev.ua/> в мережі Інтернет 26.04.2018
(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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітнього періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітнього 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. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
- 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.
- 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 у 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	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Компанія "ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (GLOBAL STEEL SNVESTMENTS LIMITED)	5188128	WC1V6Об'єднане Королівство Лондон Хогарт Хаус 136 Хай Холборн, офіс 3.7	99.999998668
ТОВ "Компанія з управління активами "ДЕЛЬТА" ПЗНВІФ "Співдружність-2"	22592656	49000Україна м.Дніпро вул.Благодєва, 31, оф.22-2	0.000001332
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)

V. Інформація про посадових осіб емітента**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) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1960

5) освіта**

Вища, Жданівський металургійний інститут, Київський національний економічний університет

6) стаж роботи (років)**

42

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

На підставі рішення Загальних зборів учасників ПП ТОВ «КС ГРУП», затвердженого Протоколом № 2 від 08.02.2018, з 14 лютого 2018 року припинено повноваження Шиханова Олександра Юрійовича як генерального директора ПП ТОВ «КС ГРУП» на підставі пункту 5 статті 41 Кодексу Законів про працю України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Ожуг Інна Петрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1985

5) освіта**

вища економічна, Київський національний торговельно-економічний університет

б) стаж роботи (років)**

11

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 безстроково

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

Ожуг І.П. не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Генеральний директор

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

Беляков Олексій Олександрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1976

5) освіта**

вища, Київський державний торговельно-економічний університет

б) стаж роботи (років)**

16

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)

15.02.2018 15.02.2021р.

9) Опис

Рішенням Загальних зборів учасників ПП ТОВ «КС ГРУП», затвердженого Протоколом № 2 від 08.02.2018, з 15 лютого 2018 року на посаду генерального директора ПП ТОВ «КС ГРУП» обрано Белякова Олексія Олександровича. Беляков О.О. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрання генерального директора Белякова О.О. зумовлено припиненням повноважень Шиханова Олександра Юрійовича як генерального директора ПП ТОВ «КС ГРУП».

Протягом останніх п'яти років Беляков О.О. обіймав посаду генерального директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕССЕТС ДЕВЕЛОПМЕНТ КЕПІТАЛ»

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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 - м. Київ вул. Гайдара, 27, оф.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1525
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	044 289 55 64
Факс	044 289 53 80
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 "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04070 Україна м. Київ - м. Київ вул. Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	не потребує ліцензії
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 482-52-14
Факс	(044) 591-04-00
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 - 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 ТОВ "ІНВІТУМ".

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 виплаченого процентного доходу у звітному періоді (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	8.0	Один раз на три роки	1800000.00	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 2017 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 - 606 тис.грн.

У порівнянні з 2016 роком фонд оплати праці Товариства збільшився на 69 тис.грн.

Кадрова політика емітента спрямована на забезпечення відповідного рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента та вимогам, встановленим чинним законодавством. 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 31.12.2017 року становить 37 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:

- 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 2017 року ПП ТОВ "КС Груп" не сплачувало штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства.

Основним напрямком інвестиційної діяльності ПП ТОВ "КС Груп" є розробка нових перспективних напрямків діяльності на фондовому ринку та інвестування коштів в інвестиційно привабливі об'єкти промислово-фінансового сектору України шляхом придбання цінних паперів та корпоративних прав.

Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власних та позикових коштів.

Обсяги робочого капіталу достатні для втілення поточних потреб ПП ТОВ "КС Груп".

Станом на 31.12.2017 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 2017 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.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	44	37	0	0	44	37
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	44	37	0	0	0	0
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	44	37	0	0	44	37
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 31.12.17 становить 150 тис. грн., знос - 113 тис. грн., залишкова вартість - 37 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)	264968	271067
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 чинного Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів за звітний період = (I р А+II р А+III р А) - (II р П+III р П+IV р П+V р П) = 264 968 тис.грн. Вартість чистих активів за попередній період = (I р А+II р А+III р А) - (II р П+III р П+IV р П+V р П) = 271 067 тис.грн.	
Висновок	Вартість чистих активів ПП ТОВ "КС Груп" перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	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	19647	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	63545	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	434197	X	X
Опис:	Загальна сума зобов'язань ПП ТОВ "КС Груп" складає 434 197 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 - 19 647 тис.грн., інші зобов'язання - 63 545 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**	415 П 000413 05.09.2017 26.11.2020р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0570 24.12.2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Пояснювальний параграф відсутній
Номер та дата договору на проведення аудиту	0310/13-1 03.10.2013
Дата початку та дата закінчення аудиту	02.04.2018 04.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	04.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	15500

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариством 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**	415 П 000413 05.09.2017 26.11.2020р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0570 24.12.2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017

Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	пояснювальний параграф відсутній
Номер та дата договору на проведення аудиту	0310/13-1 03.10.2013
Дата початку та дата закінчення аудиту	02.04.2018 04.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	04.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	15500
Текст аудиторського висновку (звіту)	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, учасникам ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП».

**Розділ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП», на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У складі дебіторської заборгованості ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП» (надалі за текстом – ПП ТОВ «КС ГРУП» або Товариство) станом на 31.12.2017 обліковується сумнівна заборгованість в розмірі 369 тис. грн., тобто існують об'єктивні обставини, які свідчать про знецінення фінансових активів, і не були враховані Товариством при підготовці фінансової звітності, що призвело до завищення активів та прибутку.

Станом на 31.12.2017 в складі активів Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції, у вигляді акцій ПАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ» загальною вартістю 712 480 тис. грн. Товариством не проводилась переоцінка цих фінансових інвестицій.

Товариством не проводиться розрахунок довгострокових зобов'язань по облігаціям власної емісії та векселям виданим за амортизованою вартістю, що суттєво впливає на показники фінансової звітності, зокрема на розмір фінансових зобов'язань та фінансовий результат поточного періоду.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними законодавством України до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ
ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого

викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

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 ПІІ 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 особи серії А01 № 606686, номер запису 1 071 107 0020 002116).

Види діяльності За даними Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 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

Організація бухгалтерського обліку

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

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

Підготовка та складання фінансової звітності здійснювалося своєчасно у відповідності з концептуальною основою, зазначеною Міжнародними стандартами фінансової звітності.

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПІІ ТОВ «КС ГРУП» не виявлено. Бухгалтерський облік в ПІІ ТОВ «КС ГРУП» комп'ютеризований. Аналітичний і синтетичний облік порівняні між собою.

Система корпоративного управління ПІІ 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 31.12.2017 складає 150 тис. грн., знос основних фондів складає 113 тис. грн., залишкова вартість – 37 тис. грн. Протягом 2017 року первісна вартість основних засобів збільшилась за рахунок поліпшення на 5 тис. грн., а залишкова зменшилась на 7 тис. грн. за рахунок нарахованого зносу.

Згідно Наказу про облікову політику знос основних фондів за 2017 рік нараховувався в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання.

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2017 представлені корпоративними правами та складають 8 тис. грн.

Оборотні активи

Запаси Товариства станом на 31.12.2017 складають 27 тис. грн., в порівнянні зі станом на 31.12.2016 збільшились на 20 тис. грн. Запаси представлені паливом та малоцінними та швидкозношуваними предметами.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 складає 596 тис. грн. та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги у розмірі 224 тис. грн.;

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

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у розмірі 31 тис. грн.;

- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 31 тис. грн.

Протягом 2017 року дебіторська заборгованість зменшилась на 323 тис. грн. в основному за рахунок зменшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги шляхом її погашення. У складі дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2017 обліковується сумнівна заборгованість в розмірі 369 тис. грн., тобто існують об'єктивні обставини, які свідчать про знецінення фінансових активів, і не були враховані Товариством при підготовці фінансової звітності, що призвело до завищення активів та прибутку.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2017 в ПП ТОВ «КС ГРУП» складають 712 592 тис. грн., які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, інвестиційних сертифікатів, та корпоративними правами. В 2017 році переоцінка фінансових інвестицій у вигляді акцій ПАТ «ЗАПОРІЖСТАЛЬ» на загальну вартість 712 480 тис. грн. не здійснювалась.

Грошові кошти на рахунках в банках в ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2017 складають 1 484 тис. грн., що в порівнянні зі станом на 31.12.2016 менше на 1 622 тис. грн.

За винятком зауважень, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням», активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

Інформація про власний капітал

Статутний капітал

Відповідно до Протоколу № 1 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 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 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 30.04.1998 50

2. Фірма «MIDLANDRESOURCESLTD» 7353,00 204 15 000,00 Довідка №153 від 06.05.1998 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 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 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 рішення про 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 Анатолійовича зі 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 Товариства від 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 ЄДРІСІ-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 02центи 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) гривень 00 копійок станом на 31.12.2017 сформований у відповідності до законодавства України, установчих документів Товариства та внесений грошовими коштами в повному обсязі.

Резервний капітал, результати діяльності

Станом на 31.12.2017 резервний капітал відсутній. В 2017 році відрахувань до резервного капіталу не здійснювалось, враховуючи, що в результаті діяльності за 2016 рік Товариство отримало збиток.

В результаті діяльності за 2017 рік Товариство отримало збиток у розмірі 6 099 тис. грн. Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2017 складає 246 191 тис. грн.

Зобов'язання Товариства

Станом на 31.12.2017 ПП ТОВ «КС ГРУП» має інші дострокові зобов'язання в сумі 434 197 тис. грн., які представлені зобов'язаннями:

- по облігаціям власної емісії на суму 333 005 тис. грн.;

- по вексям виданим на суму 18 000 тис. грн.;

- по отриманій позики від нерезидента в сумі 19 647 тис. грн.;

- по нарахованим відсоткам по облігаціям власної емісії в сумі 63 545 тис. грн.

Не проводиться розрахунок довгострокових зобов'язань по облігаціям власної емісії та вексям виданим за амортизованою вартістю, що суттєво впливає на показники фінансової звітності, зокрема на розмір фінансових зобов'язань та фінансовий результат поточного періоду.

У складі поточних зобов'язань ПП ТОВ «КС ГРУП» обліковується заборгованість з нарахованих відсотків по облігаціям власної емісії за амортизованою собівартістю в сумі 63 545 тис. грн. Термін сплати відсотків по облігаціям подовжений за згодою сторін до 35 місяців.

Поточна кредиторська заборгованість ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2017 в сумі 42 тис. грн. представлена кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги. Протягом 2017 року поточна кредиторська заборгованість збільшилась на 17 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2017 складають 15 491 тис. грн., та складаються з отриманої позики від нерезидента у сумі 13 961 тис. грн. та нарахованих відсотків за користування позикою в сумі 1 523 тис. грн. В порівнянні зі станом на 31.12.2016 інші поточні зобов'язання збільшились на 487 тис. грн. за рахунок курсової різниці.

Станом на 31.12.2017 поточні забезпечення представлені резервом відпусток та складають 46 тис. грн., в порівнянні зі станом на 31.12.2016 збільшились на 21 тис. грн. за рахунок збільшення фонду оплати праці.

Всі зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до МСФЗ, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Вартість чистих активів ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2017 складає 264 968 тис. грн., що більше вартості Статутного капіталу.

Показник вартості чистих активів ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2017 відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Рівень корпоративного управління та система внутрішнього контролю ПП ТОВ «КС ГРУП» в цілому відповідає вимогам законодавства України.

За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства аудитори прийшли до висновку, що у Товариства такі 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 аудиторських фірм та

аудиторів № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строком дії 26.01.2001–26.11.2020

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000413, строком дії: 05.09.2017 – 26.11.2020, видане НКЦПФР.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0570, видане АПУ відповідно до рішення № 319/4 від 24.12.2015р. (чинне до 31.12.2020р.).

Аудит фінансової звітності здійснювався аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Стижко Галиною Миколівною (сертифікат аудитора №001393 від 20.09.1994р., дія сертифікату 20.09.2018р.).

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна (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» зареєстроване 29.03.1996 Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс 289-53-80, 289-55-64.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності здійснювався на підставі Договору № 0310/13-1 від 03.10.2013р з 02.04.2018 по 04.04.2018.

Партнер із завдання Стижко Г.М.

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ» Зацерковна Т.М.

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

04.04.2018

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 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	01001, 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 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	0	0	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби:	1010	44	37	
первісна вартість	1011	145	150	
знос	1012	101	113	
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	0	0	

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	8	8	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	52	45	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	7	27	
Виробничі запаси	1101	7	27	
Незавершене виробництво	1102	0	0	
Готова продукція	1103	0	0	
Товари	1104	0	0	
Поточні біологічні активи	1110	0	0	
Депозити перестраховання	1115	0	0	
Векселі одержані	1120	0	0	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	552	224	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	310	310	
з бюджетом	1135	30	31	
у тому числі з податку на прибуток	1136	26	26	
з нарахованих доходів	1140	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27	31	
Поточні фінансові інвестиції	1160	712583	712592	
Гроші та їх еквіваленти	1165	3106	1484	
Готівка	1166	0	0	
Рахунки в банках	1167	3106	1484	
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	

резервах незароблених премій	1183	0	0	
інших страхових резервах	1184	0	0	
Інші оборотні активи	1190	0	0	
Усього за розділом II	1195	716615	714699	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	716667	714744	

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	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	0	0	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	0	0	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	252290	246191	
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	()
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	()
Інші резерви	1435	0	0	
Усього за розділом I	1495	271067	264968	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	430546	434197	
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	
Призовий фонд	1540	0	0	
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	
Усього за розділом II	1595	430546	434197	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	
за товари, роботи, послуги	1615	22	42	
за розрахунками з бюджетом	1620	0	0	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	
за одержаними авансами	1635	3	0	
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
за страховою діяльністю	1650	0	0	
Поточні забезпечення	1660	25	46	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	15004	15491	
Усього за розділом III	1695	15054	15579	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	
Баланс	1900	716667	714744	

Примітки

Станом на 31.12.2017р. вартість необоротних активів Товариства становить 45 тис.грн., та складається з таких статей: Основні засоби - 37 тис.грн.; Інші фінансові інвестиції - 8 тис.грн.

Станом на 31.12.2017р. вартість оборотних активів Товариства становить 714 699 тис.грн., та складається з таких статей: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 224 тис.грн.; дебіторська заборгованість за виданими авансами - 310 тис.грн.; дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 31 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість - 31 тис.грн.; запаси - 27 тис.грн.; поточні фінансові інвестиції - 712 592 тис.грн; Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті - 1 484 тис.грн.

Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.2017р.

має наступний вигляд:

Довгострокові зобов'язання - 434 197 тис.грн. Поточні
(короткострокові) зобов'язання - 15 579 тис. грн. в т.ч.:
кредиторська заборгованість та товари, роботи, послуги -
42 тис. грн.; поточні забезпечення - 46 тис.грн. інші
поточні зобов'язання - 15 491 тис. грн

Керівник
Головний бухгалтер

Беляков О.О.
Ожуг І.П.

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2018 01 01
25590014

Підприємство

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

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1199)	(1093)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1097)	(3956)
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	(2296)	(5049)
Дохід від участі в капіталі	2200	26	11
Інші фінансові доходи	2220	182	1083
Інші доходи	2240	0	15717
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(4011)	(79499)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(6099)	(67737)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(6099)	(67737)

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	6099	67737

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	77	76
Витрати на оплату праці	2505	606	557
Відрахування на соціальні заходи	2510	133	120
Амортизація	2515	12	12

Інші операційні витрати	2520	1468	4284
Разом	2550	2296	5049

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю у 2017 році складають 2 296 тис.грн. та включають: адміністративні витрати - 1 199 тис.грн.; інші операційні витрати - 1 097 тис.грн. За 2017 рік фінансові результати від фінансово-господарської діяльності становлять: збиток від операційної діяльності - 2 296 тис.грн.; збиток від звичайної діяльності до оподаткування - 6 099 тис.грн. Чистий фінансовий результат за 2017 рік - збиток 6 099 тис.грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Беляков О.О.
Ожуг І.П.

Підприємство

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

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

25590014

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
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	20
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	11
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(457)	(417)
Праці	3105	(475)	(432)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(129)	(116)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(116)	(105)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(116)	(105)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(16)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1177	-1055
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	328	578
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	171	1082
дивідендів	3220	26	11
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	4000	3300
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	1000
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	()	(37)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(4000)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	525	5934
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(970)	(1800)
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 підприємств			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-970	-1800
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1622	3079
Залишок коштів на початок року	3405	3106	27
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1484	3106

Примітки

Сума витрат від операційної діяльності за 2017 рік складає 1 293 тис. грн. та включає: витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) - 457 тис.грн., витрачання на оплату працівникам - 475 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 129 тис.грн., витрати на оплату зобов'язань з податків і зборів - 116 тис.грн., витрати на оплату інших податків і зборів - 116 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає -1 177 тис.грн.

Чистий рух коштів у 2017 році у результаті інвестиційної діяльності дорівнює 525 тис.грн. Залишок коштів на кінець року становить 1 484 тис.грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Беляков О.О.
Ожуг І.П.

Підприємство

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

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

25590014

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

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

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553				
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554				
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556				
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564				
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566				
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567				
Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
Сплачені відсотки	3585	X		X	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
необоротних активів	3205		X		X
Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
дивідендів	3220		X		X
Надходження від деривативів	3225		X		X
Надходження від погашення позик	3230		X		X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		X		X
Інші надходження	3250		X		X

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

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

III ТОВ "КС ГРУП" складає звіт про рух грошових
коштів за прямим методом

Беляков О.О.

Ожуг І.П.

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	-6099	0	0	-6099
Залишок на кінець року	4300	18777	0	0	0	246191	0	0	264968

Примітки

Власний капітал на кінець 2017 року складає 264 968 тис.грн. та включає: статутний капітал - 18 777 тис.грн., нерозподілений прибуток - 246 191 тис.грн.

Керівник

Беляков О.О.

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 2017 РОКУ

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування ПІІПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВ СЕКЮРІТІЗ 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 01001, Україна, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 24 Б,
офіс 1.

Основна мета діяльності Отримання прибутку

Види діяльності 64.19. Інші види грошового посередництва

64.99. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

66.12. Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

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

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 29 березня 2018 року

Валюта звітності Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні

Одиниця виміру тис. грн.

Фінансова звітність в

умовах гіперінфляції (МСБУ 29) Керівництво Товариства у відповідності до МСФЗ 29 «Фінансова
звітність в умовах гіперінфляції», проаналізувало наступні критерії:

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних
активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті,
негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у
відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують
очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо
цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей
рівень.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції
за трирічний період, включаючи 2015, 2016 та 2017 роки, склав 83,1357 %.

Згідно з офіційними даними Державної служби статистики інфляція за
останні три роки є такою:

2015 рік – 143,3 %

2016 рік – 112,4 %

2017 рік – 113,7 %

Значення кумулятивного рівня інфляції становить:

$(143,3\%/100 * 112,4\%/100 * 113,7\%/100) * 100 - 100 = 83,1357 \%$

Керівництво Товариства прийняло рішення не застосовувати процедуру

коригування показників, так як вважає, що вплив

перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим.

Принципи ведення бухгалтерського обліку Бухгалтерській облік ведеться у відповідності до законодавства України.

Період звітності Дана фінансова звітність підготовлена за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017 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 2017 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

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустив остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

За рішенням керівництва Товариства даний стандарт до дати набуття чинності не застосовується.

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами з покупцями»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року, застосовується до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання силу на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування.

Товариство планує використовувати варіант повного ретроспективного застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. Крім цього, Товариство приймає до уваги пояснення, випущені радою з МСФЗ в рамках попереднього варіанту документа в квітні 2016 року, і буде відслідковувати зміни в майбутньому. Діяльність Товариства пов'язана з наданням послуг. Продажі здійснюється за допомогою окремих ідентифікованих договорів з покупцями. Товариство не очікує значного впливу на її фінансову звітність в результаті застосування нового стандарту до обліку виручки від надання даних послуг.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

Новий стандарт являє єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСБО (IAS) 17 «Оренда» і

пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації.

МСФЗ (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю)

При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця.

Організаціям необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, наприклад, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

Стандарт вступає в силу для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, при цьому, застосування до цієї дати дозволено для організацій, які також застосовує МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами».

За рішенням керівництва Товариства даний стандарт до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування не вплинуло би на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

3. ДОПУЩЕННЯ ПРО ПРОДОВЖЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

ПІІ ТОВ «КС Груп» провадить свою господарську діяльність з 1998 року по теперішній час, і має наміри продовжувати свою інвестиційну діяльність необмежений період часу, власники не мають наміру чи необхідності ліквідувати, або суттєво скорочувати масштаби діяльності товариства. За весь час існування підприємство здійснювало свою діяльність на фондовому ринку України у якості портфельного інвестора, інвестиційного консультанта та інших видів діяльності передбачених законодавством. Підприємство має напрацьовану позитивну ділову репутацію і надійних інвестиційних партнерів, інтереси яких зосереджено у галузі чорної металургії, металообробки, торгівлі готовою продукцією металургійних підприємств та іншою спорідненою сировиною і продукцією, що використовується у цій галузі. Враховуючи сучасні реалії економіки України та триваючу фінансову кризу підприємство тимчасово зупинило активну діяльність на фондовому ринку. Основним напрямком діяльності у 2018 році буде вивчення, спостереження, аналіз результатів діяльності крупних підприємств горно-металургійної галузі України, динаміки цін на продукцію металургії на внутрішньому та світовому ринку, підготовка аналітичних звітів і надання консультацій.

Дослідження за діяльністю об'єктів інвестування за 2016-2017 роки свідчать, що діяльність металургійного комплексу України значно пожвавилась і увійшла у новий цикл зростання, що визвало нову хвилю зацікавленості у стратегічних інвесторів і інвестиційних партнерів. У разі збереження зазначених позитивних тенденцій у 2018 році підприємство планує повернутися на фондовий ринок України, активно залучати кошти інвесторів, і збільшувати обсяги портфельного інвестування у вітчизняну металургійну промисловість.

Також, у найближчі роки, підприємство очікує отримання дивідендів від інвестицій і збільшення ринкової вартості власних активів, підґрунтям для цього є позитивні результати діяльності металургійних підприємств за останні 2 роки, частками яких володіє підприємство.

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

Виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі

4. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Організація і методологія бухгалтерського обліку ПІІ ТОВ «КС ГРУП» здійснюється відповідно до

Законодавства України.

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.

1. 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.

2. 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.

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.

3. 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.

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

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

5. 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.

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, доступні для продажу.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період.

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 торгівельні 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, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення їх корисності.

Фінансові активи, утримувані до строку погашення.

Фінансові інструменти, що утримуються Компанією до їх погашення, відображаються на дату балансу за амортизованою собівартістю з застосуванням методу ефективного відсотка. 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 останньою визначеною справедливою вартістю.

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.

Фінансові активи, доступні і 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.

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.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

1. 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'єкту 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.

10. 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'ясується, 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.

(Ii) 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.

11. 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.

12. Резерви

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у ПП ТОВ «КС ГРУП» виникає юридична або обґрунтована 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.

13. Доходи

ПШ ТОВ «КС ГРУП» нараховуються і визнаються згідно з МСБО 18 «Дохід» Для узагальнення інформації про доходи основної діяльності в ПШ 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».

Для узагальнення інформації про витрати основної діяльності в ПШ ТОВ «КС ГРУП» використовуються рахунки класу 9 «Витрати діяльності».

У ПШ ТОВ «КС ГРУП» застосовується система оплати праці згідно умов трудових договорів.

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

В ПШ 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 ПШ ТОВ «КС ГРУП».

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

Фінансові результати ПШ 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.

Розподіл чистого прибутку ПШ ТОВ «КС ГРУП» здійснюється на підставі рішень Загальних зборів учасників.

Для підтвердження достовірності фінансової звітності ПШ ТОВ «КС ГРУП» щорічно проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською компанією.

Продовження тексту приміток

5. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у

Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

оцінених за справедливою

вартістю

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша Ринковий Офіційні курси НБУ

оцінка грошових коштів

та їх еквівалентів здійснюється

за справедливою вартістю,

яка дорівнює їх номінальній вартості

Депозити (крім депозитів Первісна оцінка депозиту здійснюється Дохідний Ставки за депозитами, до запитання) за його справедливою вартістю, (дисконтування грошових потоків) ефективні ставки за

яка зазвичай дорівнює його номінальній депозитними

вартості. Подальша оцінка депозитів у договорами

національній валюті здійснюється за

справедливою вартістю очікуваних

грошових потоків

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси

як фінансових активів здійснюється за організаторів торгів на

справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює дату оцінки, котирування ціні операції, в ході якої був отриманий актив. аналогічних боргових Подальша оцінка боргових цінних паперів цінних паперів, здійснюється за справедливою вартістю. дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється Ринковий, витратний Офіційні біржові курси

за їх справедливою вартістю, яка зазвичай організаторів торгів на дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий дату оцінки, за актив. Подальша оцінка інструментів капіталу відсутності визначеного здійснюється за справедливою вартістю біржового курсу на дату на дату оцінки оцінки, використовується

остання балансова

вартість, ціни закриття

біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської Дохідний Контрактні умови, ймовірність

заборгованості здійснюється за справедливою погашення, очікувані

вартістю, яка дорівнює вартості погашення, вхідні грошові потоки

тобто сумі очікуваних контрактних грошових

потоків на дату оцінки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних Витратний Контрактні умови, ймовірність

зобов'язань здійснюється за вартістю погашення погашення, очікувані

вихідні грошові потоки

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, 1 рівень 2 рівень 3 рівень Усього оцінених за справедливою (ті, що мають котирування, (ті, що не мають (ті, що не мають

вартістю та спостережувани) котривань, але котрипувань і не є

спостережувани) спостережуваними)

2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016

Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16

Інвестиції призначені

для продажу - - 712488 712 488 104 95 712592 712583

Інвестиції доступні для

продажу - - - - 8 8 8 8

Переміщень на протязі 2016 та 2017 року між ієрархіями не відбувалосьь.

7. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні засоби

Дата Машина та обладнання Інструменти, прилади, інвентар Всього:

Первісна вартість

31.12.2016р. 115 30 145

31.12.2017р. 115 35 150

Накопичена амортизація

31.12.2016р. 79 22 101

31.12.2017р. 88 25 113

Балансова (залишкова) вартість

31.12.2016р. 36 8 44

31.12.2017р. 27 10 37

Інвестиції

Станом на 31.12.17р, та на 31.12.2016р.. на балансі ПП ТОВ «КС ГРУП» обліковувались довгострокові та поточні фінансові інвестиції. Поточні фінансові інвестиції які представлені портфелем цінних паперів, а саме:

- іменні прості акції ПАТ «Запоріжсталь» станом на 31.12.2017 року відсутні в біржевому списку ПАТ «Українська біржа», справедлива вартість 712480 тис.грн.
- інвестиційні сертифікати ЗНПФ «РК-Інвест» 60 штук. На 31.12.2017 вартість одного інвестиційного сертифікату дорівнює 1 181,61 грн за штуку, справедлива вартість 71 тис.грн
- акції іменні прості ПАТ «Укрнафта» 24 штуки по ціні 141,0грн за штуку, справедлива вартість 3 тис.грн. А також інші на загальну вартість 38 тис.грн.

Інші довгострокові фінансові інвестиції:

- корпоративні права ТОВ «МД Істейт» на суму 4 тис.грн.;
- корпоративні права ТОВ «Мідланд Кепітал Менеджмент» 4 тис.грн.

Найменування За рік, що закінчився 31.12.17р. За рік, що закінчився 31.12.16р.

Поточні фінансові інвестиції 712 592 712583

Інші довгострокові фінансові інвестиції 8 8

Всього 712 600 712591

Грошові кошти та їх еквіваленти

Валюта За рік, що закінчився 31.12.17р. За рік, що закінчився 31.12.16р.

Грошові кошти в банку (UAH) 1 484 3106

Всього 1 484 3106

Станом на 31.12.2017р. залишки на розрахункових рахунках ПП ТОВ «КС ГРУП» становили 1 484 тис.грн.

Середня доходність за депозитами у гривні, які ПП ТОВ «КС ГРУП» розміщувала у 2017 році становить 8% річних.

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.

Поточна дебіторська заборгованість:

Найменування За рік, що закінчився 31.12.17р. За рік, що закінчився 31.12.16р.

-дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 224 552

-дебіторська заборгованість за виданими авансами 310 310

-дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 31 30

-інша поточна дебіторська заборгованість 31 27

Всього: 596 919

Розрахунок відстрочених податкових активів не визнається в складі активів в фінансовій звітності за 2016 рік та 2017 рік в зв'язку з тим, що дуже низька вірогідність того, що він буде відшкодований в наступних періодах.

Власний капітал, зобов'язання і забезпечення

Поточні зобов'язання і забезпечення Станом на 31.12.2017 Станом на 31.12.2016

I.Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 18 777 18 777

Нерозподілений прибуток 246 191 252 290

Інші довгострокові зобов'язання 434197 430546

III.Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 42 22

Поточна кредиторська заборгованість за

одержаними авансами - 3

Поточні забезпечення 46 25

Інші поточні зобов'язання 15491 15 004

Статутний капітал ПП ТОВ «КС ГРУП» станом на 31.12.2016 р., 31.12.2017 р. згідно з установчими документами, складає 18 777 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання у сумі 434 197 тис. грн. станом на 31.12.2017 становлять:

- зобов'язання за облігаціями ПП ТОВ «КС ГРУП» серії С - 333 005 тис. грн.

- зобов'язання по нарахованим відсоткам за облігаціями серії С – 63 545 тис. грн.

30.11.2016р. було нараховано відсотки по облігаціях серії С за 1-й купонний період у сумі 78 024 тис.грн. У грудні 2016 року відсотки частково було погашено на суму 1 800 тис.грн. Кредиторська заборгованість на 31.12.2016р. склала 76 224 тис.грн., термін погашення відсотків було подовжено на 35 місяців, тому згідно з вимогами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» було проведено дисконтування кредиторської заборгованості по відсотках за коефіцієнтом 0,7938 (із розрахунку 8% річних на 3 роки). $76\,224 \text{ тис.грн.} \cdot 0,7938 = 60\,507 \text{ тис.грн.}$ Тобто сума кредиторської заборгованості за відсотками по облігаціях була зменшена на 15 717 тис. грн.

Протягом 2017 року відсотки частково було погашено на суму 970 тис. грн. Та згідно розрахунку ($75\,254 \text{ тис. грн.} \cdot 0,8573 = 64\,515$) сума кредиторської заборгованості по облігаціям була збільшена на 4 009 тис. грн. На 31.12.2017 року заборгованість за відсотками дорівнює 63 546 тис. грн.

- зобов'язання за векселями ПП ТОВ «КС ГРУП» на суму 18 000 тис.грн. (срок погашення за пред'явленням, але не раніше 28.01.2018р.), відсотки за векселями нараховуються у момент пред'явлення до погашення.

- заборгованість за отриманою позикою у сумі 19 647 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання складаються з отриманих позик у сумі 13 961 тис. грн. та відсотків, нарахованих за користування позиковими коштами 1 523 тис. грн.

Доходи та витрати:

Вид доходів За 2016 рік За 2017 рік

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

Інші операційні доходи -

Дохід від участі в капіталі 11 26

Інші фінансові доходи 1 083 182

Інші доходи 15 717 -

Дохід з податку на прибуток - -

Всього доходів 16 811 208

Вид витрат За 2016 рік За 2017 рік

Адміністративні витрати 1 093 1 199

Витрати на збут - -

Інші операційні витрати 3 956 1 097

Фінансові витрати 79 499 4 011

Всього витрат 84 548 6 307

Дохід від участі в капіталі у 2017 році склав 26 тис.грн., що відображено у рядку 2200 «Доход від участі в капіталі».

У 2017 році ПП ТОВ «КС ГРУП» отримало відсоткові доходи від розміщення коштів на депозити на загальну суму 182 тис. грн. , що відображено у рядку 2220 «Інші фінансові доходи».

Дохід від операційної курсової різниці складає 2 017 тис. грн.

Витрати від операційної курсової різниці складають 3 114 тис. грн.

Результат цих операцій у сумі 1 097 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку «Інші операційні витрати» 2180 згорнуто.

У 2017 році ПП ТОВ «КС ГРУП» здійснило новий розрахунок дисконтування кредиторської заборгованості відсотків за облігаціями серії С у сумі 4 011 тис. грн. , що відображено у рядку 2250 «Фінансові витрати».

До складу Адміністративних витрат включені нараховані витрати на персонал за 2017 рік за видами виплат та відрахування до бюджету

Заробітна плата згідно штатного розпису – 606 тис. грн. Матеріальні затрати 77 тис. грн.

Відрахування до бюджету – 133 тис. грн. Амортизація 12 тис. грн Інші витрати -371 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів

За 2017 рік звіт складався за прямим методом. Для його складання використовувалися дані аналітичного обліку рахунків в кореспонденції з рахунками грошових коштів.

Найменування статті За 2017 рік За 2016 рік

Чистий рух коштів від операційної діяльності, в т.ч.: -1177 -1055

Находження 0 0

Інші надходження в т.ч. 0 0

Повернення авансів виданих 0 20

Находження лікарняних та відсотків за залишками коштів на рахунках відповідно 0 11

Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг (оренда, депозитарні, інформаційні послуги и т.д.) 457 417

Витрачання на оплату праці 475 432

Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи 129 116

Витрачання на оплату зобов'язань із податків і зборів 116 105

Інші витрачання 0 16

Чистий рух від інвестиційної діяльності, в т.ч.: 525 5934

Находження від реалізації фінансових інвестицій 328 578

Находження від отриманих відсотків по депозитам 171 1082

Дивіденди 26 11

Находження від погашення позик 4000 3300

Інші находження 0 1000

Витрачання на придбання необоротних активів 0 37

Чистий рух коштів від фінансової діяльності, в т.ч.: -970 -1800

Витрачання на сплату відсотків 970 1800

Чистий рух грошових коштів за 2017р. становить -1 622 тис. грн., за 2016р. становив 3 079 тис. грн.

В 2017 році у Товариства сукупні надходження та сукупні витрачання суттєво не змінилися в порівнянні з 2016 роком.

Звіт про власний капітал

Зареєстрований Капітал у Резервний Нерозподілений Вилучений Всього капітал дооцінках капітал прибуток капітал

(непокритий збиток)

Залишок на початок

року 2017 18777 0 0 252 290 0 271067

Чистий прибуток(збиток)

за рік 2017 -6099 -6099

Разом змін у капіталі за 2017 рік 0 0 0 -6099 0 -6099

Залишок на кінець року 18777 0 0 246 191 0 264968

Звіт про власний капітал за 2017 рік відображає зміни у складі власного капіталу протягом звітного періоду. Звіт складався на підставі балансу компанії та звіту про фінансові результати, а також аналітичних даних до відповідних облікових регістрів.

Згідно звітності зменшився нерозподілений збиток код рядка 4100 на 6 099 тис. грн.

Згідно звіту про власний капітал за 2016 рік нерозподілений прибуток зменшився на 67 737 тис. грн.

8. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові

податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

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

Резерви відпустки у 2017 році нараховано у сумі 45 тис. грн.

9. 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.

Політика управління ризиками Товариства ґрунтується на законодавчих засадах, що визначаються грошово-кредитного ринку, фінансового моніторингу. Регламентується Законами України, підзаконними актами, рішеннями, наказами та іншими нормативно-правовими актами профільних уповноважених державних органів, внутрішніми документами та положеннями Товариства.

Зокрема у Товаристві створена система управління ризиками, що являє собою частину загальної стратегії Товариства, яка полягає в розробці заходів з нейтралізації можливих фінансових наслідків ризиків, пов'язаних із здійсненням різноманітних аспектів діяльності.

Система управління ризиками в Товаристві включає:

- управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Товариства;

Основними цілями системи управління ризиками є:

- забезпечення реалізації цілей Товариства, визначених Статутом;
- забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства;
- своєчасна адаптація Товариства до змін у внутрішньому та зовнішньому середовищі;

Основними завданнями системи управління ризиками є:

- виявлення ризиків (ідентифікація);
- класифікація ризиків;
- оцінювання ризиків, якісне та кількісне;
- визначення заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків;
- контроль за прийнятним для Товариства рівнем ризику;
- визначення ефективності системи управління ризиками та її удосконалення.

Основні суб'єкти управління ризиками та їх функції:

1. Генеральний директор - організовує процес управління ризиками, зокрема, щодо забезпечення ідентифікації, оцінки, контролю (моніторингу) рівня ризиків тощо; прийняття відповідних управлінських рішень; виявлення істотних недоліків в процедурах управління ризиками, ініціювання процесу їх усунення; контролює за ефективність функціонування системи управління ризиками та взаємного впливу ризиків на діяльність Товариства; інші функції.

2. Працівники Товариства виконують наступні функції - виконують посадови обов'язки щодо управління ризиками; негайно повідомляють керівника підрозділу про будь-які скоєні помилки або можливі помилки/недоліки, що призвели чи можуть привести до потенційних збитків; інші функції.

Генеральний директор Товариства здійснює загальний контроль за рівнем ризиків в Товаристві.

Перевірки ефективності системи управління ризиками Товариства проводяться з метою визначення її надійності та перегляду заходів, що використовуються Товариством для запобігання виникнення ризиків або їх мінімізації.

18. 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 2017 року не здійснювалось. Загальний фонд оплати праці за 2017р. в тому числі з пов'язаними особами складає 537 тис.грн.

19. НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Фінансова звітність Товариства до випуску затверджена 29 березня 2018 року
ПШ ТОВ «КС Груп» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники
фінансової звітності станом на 31.12.2017р.

Керівник Беляков О.О.

Головний бухгалтер Ожуг І.П.

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток