

# Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

Беляков О.О.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 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. Ідентифікаційний код юридичної особи: 25590014
4. Місцезнаходження: 01001, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Велика Житомирська, 24Б, офіс 1
5. Міжміський код, телефон та факс: 044-272-30-85, 044-272-30-85
6. Адреса електронної пошти: inna.kogolchuk@mdholding.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): 25.04.2019, Протокол Загальних зборів учасників № 25\_04/19 від 25.04.2019р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://ksg.kiev.ua>

26.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- |  |   |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента  | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності  |   |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря   |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство   |   |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента  |   |
| 7. Судові справи емітента  |   |
| 8. Штрафні санкції емітента  |   |
| 9. Опис бізнесу  | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)  | X |
| 1) інформація про органи управління  |   |
| 2) інформація про посадових осіб емітента  | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  |   |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення   |   |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)   |   |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління)   |   |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента  |   |
| 2) інформація про розвиток емітента  |   |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента |   |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування    |   |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків  |   |
| 4) звіт про корпоративне управління  |   |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент   |   |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати                                      |   |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги   |   |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)   |   |
| - інформація про наглядову раду  |   |
| - інформація про виконавчий орган  |   |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент   |   |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента   |   |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента   |   |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента  |   |
| - повноваження посадових осіб емітента   |   |

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облигації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожен 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 станом на кінець звітного року
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. 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

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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. 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

### **XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Оргізаційна 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 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 3 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 - 1 606 тис.грн.

У порівнянні з 2017 роком фонд оплати праці Товариства збільшився на 1 000 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.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
ПШ ТОВ "КС Груп" не належить до об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

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

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

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

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

В ПШ ТОВ "КС Груп" основними засобами визнаються активи вартістю більше 4 000,00 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.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

ПШ 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.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

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

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2018 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.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

На діяльність ПШ 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.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

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".

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Станом на 31.12.2018 року загальний підсумок укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) складає 0,0 грн.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

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

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Протягом 2018 року ПП ТОВ "КС Груп" не здійснювало досліджень та розробок.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в**

## **довільній формі**

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.

## **V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

- 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
- 6) Стаж роботи (років)  
12
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Понлак Реал Істейт", 36048089, Товариство з обмеженою відповідальністю "Понлак Реал Істейт" - головний бухгалтер.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
01.08.2014, обрано 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.

- 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
- 6) Стаж роботи (років)  
17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "КУА "ЕДК", 32983807, 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, обрано 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>

**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**2. Інформація про облігації емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку 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	13	13
04.12.2013	232/2/2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000177968	відсоткові	1 000	333 005	Бездокументарні іменні	333 005 000	8	один раз на три роки	205 000	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.											

### XIII. 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	37	44	0	0	37	44
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	37	44	0	0	37	44
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	37	44	0	0	37	44
Опис	<p>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 31.12.18 становить 170 тис. грн., знос - 126 тис. грн., залишкова вартість - 44 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.</p>					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	257 926	267 968
Статутний капітал (тис.грн)	18 777	18 777
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	18 777	18 777
Опис	<p>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 II+III р II+IV р II+V р II) = 257 926 тис.грн. Вартість чистих активів за попередній період = (I р А+II р А+III р А) - (II р II+III р II+IV р II+V р II) = 267 968 тис.грн.</p>	
Висновок	<p>Вартість чистих активів ПП ТОВ "КС Груп" перевищує розмір статутного капіталу, що</p>	

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	351 005	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	333 005	X	X
облігації серії С	04.12.2013	333 005	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 вексялями (всього)	X	18 000	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	19 382	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	87 598	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	457 985	X	X
Опис	Загальна сума зобов'язань ПП ТОВ "КС Груп" складає 457 985 тис.грн., у тому числі зобов'язання за облігаціями серії С (випуск № 223/2/2013) - 333 005 тис.грн., зобов'язання за вексялями - 18 000 тис.грн., фінансова допомога на зворотній основі - 19 382 тис.грн., інші зобов'язання - 87 598 тис.грн. Зобов'язань за іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права Товариство не має.			

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24263164
Місцезнаходження	01033, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф.5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1525
Найменування 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, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	не потребує ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-37
Факс	(044) 591-04-37
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, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю <ІНВІНТУМ>
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38511128
Місцезнаходження	01133, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Кутузова, 18/7 літера <Б> каб.79
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286840
Найменування 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 "ІНВІНТУМ".

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	Підприємство з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Сек'юритіз Груп"	за ЄДРПОУ	25590014
Територія	м.Київ, Подільський р-н	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Інші види грошового посередництва	за КВЕД	64.19

Середня кількість працівників: 3

Адреса, телефон: 01001 м. Київ, вул.Велика Житомирська,24Б, офіс 1, 044-272-30-85

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	( 0 )	( 0 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	37	44	
первісна вартість	1011	150	170	
знос	1012	( 113 )	( 126 )	
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	62	
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	45	106
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27	13
Виробничі запаси	1101	27	13
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	224	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	310	0
з бюджетом	1135	31	34
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	31	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	712 592	715 245
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 484	512
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 484	512
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	714 699	715 805
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	714 744	715 911

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	18 777	18 777
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	246 191	239 149
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	264 968	257 926
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	434 197	370 387
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	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	434 197	370 387
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	68 313
товари, роботи, послуги	1615	42	12
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	46	106
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	15 491	19 167
Усього за розділом III	1695	15 579	87 598
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	714 744	715 911

Примітки: Станом на 31.12.2018р. вартість необоротних активів Товариства становить 106 тис.грн., та складається з таких статей: Основні засоби -44 тис.грн.; Інші фінансові інвестиції - 62 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. вартість оборотних активів Товариства становить 715 805 тис.грн., та складається з таких статей: дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом -34 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість - 1 тис.грн.; запаси - 13 тис.грн.; поточні фінансові інвестиції - 7715 245 тис.грн; Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті - 512 тис.грн.

Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.2018р. має наступний вигляд:

Довгострокові зобов'язання - 370 387 тис.грн. Поточні (короткострокові) зобов'язання - 87 598 тис. грн. в т.ч.: поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 68 313 тис.грн.; кредиторська заборгованість та товари, роботи, послуги - 12 тис. грн.; поточні забезпечення -106 тис.грн. інші поточні зобов'язання - 19 167тис. грн

Керівник

Беляков О.О.

Головний бухгалтер

Ожуг І.П.

Підприємство

Підприємство з іноземною інвестицією у  
формі Товариства з обмеженою  
відповідальністю "Київ Сек'юритіз Груп"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

25590014

**Звіт про фінансові результати****(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	481	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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 2 256 )	( 1 199 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 320 )	( 1 097 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	256	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 2 095 )	( 2 296 )
Дохід від участі в капіталі	2200	34	26

Інші фінансові доходи	2220	31	182
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 4 011 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 5 012 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 7 042 )	( 6 099 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 7 042 )	( 6 099 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	-7 042	-6 099

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	25	77
Витрати на оплату праці	2505	1 692	606
Відрахування на соціальні заходи	2510	215	133
Амортизація	2515	13	12
Інші операційні витрати	2520	631	1 468
Разом	2550	2 576	2 296

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Витрати, пов'язані з операційною діяльністю у 2018 році складають 2 576 тис.грн. та включають: адміністративні витрати - 2 256 тис.грн.; інші операційні витрати - 320 тис.грн. За 2018 рік фінансові результати від фінансово-господарської діяльності становлять: збиток від операційної діяльності - 2 095 тис.грн.; збиток від звичайної діяльності до оподаткування - 7 042 тис.грн. Чистий фінансовий результат за 2018 рік - збиток 7 042 тис.грн.

Керівник Беляков О.О.

Головний бухгалтер Ожуг І.П.

**Підприємство**

Підприємство з іноземною інвестицією у  
формі Товариства з обмеженою  
відповідальністю "Київ Сек'юритіз Груп"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2019
25590014

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	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	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 318 )	( 457 )
Праці	3105	( 1 321 )	( 475 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 209 )	( 129 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 320 )	( 116 )
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	( 320 )	( 116 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 9 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-2 177	-1 177
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	165	328
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	31	171
дивідендів	3220	34	26
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	90	4 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	544	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 20 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 90 )	( 4 000 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 544 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	210	525
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 725	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	( 525 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 205 )	( 970 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	995	-970
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-972	-1 622
Залишок коштів на початок року	3405	1 484	3 106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	512	1 484

Примітки: Сума витрат від операційної діяльності за 2018 рік складає 1 293 тис. грн. та включає: витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) - 318 тис.грн., витрачання на оплату працівникам - 1 321 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 209 тис.грн., витрати на оплату зобов'язань з податків і зборів - 320 тис.грн., витрати на оплату інших податків і зборів - 320 тис.грн.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає -2 488 тис.грн.

Чистий рух коштів у 2018 році у результаті інвестиційної діяльності дорівнює 210 тис.грн. Залишок коштів на кінець року становить 512 тис.грн.

Керівник

Беляков О.О.



Головний бухгалтер

Ожуг І.П.

Підприємство

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

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

23.02.2018

25590014

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	0	0	0

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: ПП ТОВ "КС ГРУП" складає звіт про рух грошових коштів за прямим методом

Керівник

Беляков О.О.

Головний бухгалтер

Ожуг І.П.



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	-7 042	0	0	-7 042
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	18 777	0	0	0	239 149	0	0	257 926

Примітки: Власний капітал на кінець 2018 року складає 257 926 тис.грн. та включає: статутний капітал - 18 777 тис.грн., нерозподілений прибуток - 239 149 тис.грн.

Керівник

Беляков О.О.

Головний бухгалтер

Ожуг І.П.



**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІІ ТОВ "КС ГРУП"

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИЛОСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

**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](mailto:inna.korolchuk@mdholding.com.ua)

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 року - 3 особи, станом на 31 грудня 2017 року - 2 особи.



Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року учасниками Товариства були

Учасники товариства: 31.12.2018 31.12.2017

% %

Компанія "Глобал Стіл Інвестментс Лімітед"

99,999998668 99,999998668

ТОВ КУА "Дельта"

(ПЗНВІФ "Співдружність-2") 0,000001332 0,000001332

Всього 100,0 100,0

Загальна основа формування фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень та підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ СЕКЮРИТІЗ ГРУП" (далі за текстом - Товариство, Компанія) є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалось також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Дана фінансова звітність є річною та підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності на 31 грудня 2018 року.

МСФЗ, які прийняті, але не набули чинності

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 "Оренда", який набуває чинності 01 січня 2019 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 "Оренда" до дати набуття чинності не застосовується.

Очікується, що застосування МСФЗ 16 буде мати суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства, враховуючи, що Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно Договору суборенди від 24 листопада 2017 року.

Валюта подання звітності, ступінь округлення

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

Припущення про безперервність діяльності

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

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

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 29 січня 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

## Суттєві положення облікової політики

Організація і методологія бухгалтерського обліку компанії здійснюється відповідно до "Положення про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику", затвердженого наказом від 02.01.2018 р. № 1Б, яка сформована відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

## Основи оцінки, застосування при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

## Загальні положення щодо облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

## Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 "Фінансові

інструменти" з 1 січня 2018 року .

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці "Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю".

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів, метод оцінки застосовується ринковий, дохідний, витратний.

#### Форма та назва фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

За 2018 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 за рік який закінчився 31.12.2018

Компанія визначає наступні розміри суттєвості при складанні фінансової звітності:

-відображення статей фінансової звітності у формах звітності - 1,5 % від статті фінансової звітності;

-розкриття статей фінансової звітності Звіту про фінансовий стан - 1,5 % від валюти балансу;

-розкриття статей звіту про фінансові результати - 2 % від суми чистого доходу від реалізації робіт та послуг;

-розкриття статей звіту про рух грошових коштів - 2 % від суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;

-розкриття статей звіту про зміни у власному капіталі - 1.5 % від розміру власного капіталу.

## Методи подання інформації у фінансових звітах

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

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

## Облікові політики щодо фінансових інструментів

### Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.
- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- " фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Межа суттєвості для фінансових інструментів складає 1,5 % від контрактної вартості фінансового інструмента

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

#### Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

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

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовану необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу

uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року - 1% від суми розміщення, більше 1 року - 2%);

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

### Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою собівартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

### Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю

Фінансові активи, які утримуються з метою отримання контрактних грошових потоків та можуть бути проданими, відносяться до категорії оцінки за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові активи, які утримуються з метою отримання грошових потоків від продажу активів в найближчому майбутньому, тобто призначені для продажу, відносяться до категорії оцінки за справедливою вартістю через прибутки/збитки. До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, інвестиційні сертифікати та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які



відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

### Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

### Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

#### Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Подальші витрати.

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

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких норм:

будівлі 20 років

машини та обладнання 2-5 років

транспортні засоби 5 років

меблі 3-5 років

інші 2 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням норми 3 роки. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

## Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

## Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

## Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

### Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

### Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпусток.

### Пенсійні зобов'язання

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

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

#### Доходи та витрати

ПІІ ТОВ "КС ГРУП" визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові, відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом.. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Для узагальнення інформації про доходи основної діяльності в ПІІ 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".

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

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Для узагальнення інформації про витрати основної діяльності в ПП ТОВ "КС ГРУП" використовуються рахунки класу 9 "Витрати діяльності".

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2018    31.12.2017

Гривня/1 долар США        27,6883        28,0672

У ПП ТОВ "КС ГРУП" застосовується система оплати праці згідно умов трудових договорів.

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

Інформація про витрати, активи і зобов'язання з податку на прибуток формується в

бухгалтерському обліку згідно МСБО 12 "Податки на прибуток".

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

Розподіл чистого прибутку ПП ТОВ "КС ГРУП" здійснюється на підставі рішень Загальних зборів учасників.

Для підтвердження достовірності фінансової звітності ПП ТОВ "КС ГРУП" щорічно проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською компанією.

#### Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

#### 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".

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів,

показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

#### Судження щодо очікуваних термінів утримання 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.

#### Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2018 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 12,6% річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ , розділ "Вартість строкових депозитів".



При дисконтуванні кредиторської заборгованості Товариство використовувало ставку у розмірі 8%, що зазначено у проспекті емісії облігацій серії С.

#### Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

#### 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 МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання            Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти            Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий            Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу            Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий            Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість (фінансовий актив)            Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки, за винятком заборгованості для продажу. Дохідний, дисконтування грошових потоків            Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні фінансові зобов'язання            Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю Дохідний, дисконтування грошових потоків            Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю            1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані)            2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані)            3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)            Усього

2018    2017    2018    2017    2018    2017    2018    2017

Дата оцінки    31.12.18            31.12.17            31.12.18            31.12.17            31.12.18            31.12.17  
                  31.12.18            31.12.17

## Інвестиції

акції	-	-	-	712 488	715 245	104	715 245	712 592
-------	---	---	---	---------	---------	-----	---------	---------

## Інвестиції

(інвестиційні сертифікати, корпоративні права)	-	-	-	-	62	8	62
--	---	---	---	---	----	---	----

## Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2018 році цінні папери ПАТ "Запоріжсталь", які обліковуються у складі інвестицій, у сумі 712 488 тис. грн, були переведені з 2-го рівня ієрархії до 3-го рівня. Причина переведення полягає в тому, що ринок для зазначених цінних паперів став неактивним.

У попередньому 2017 році переведень між рівнями ієрархії не було.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

## 7. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Основні засоби

Дата	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Всього:
------	----------------------	--------------------------------	---------

#### Первісна вартість

31.12.2017р.	115	35	150
--------------	-----	----	-----

31.12.2018р.	135	35	170
--------------	-----	----	-----

#### Накопичена амортизація

31.12.2017р.	88	25	113
--------------	----	----	-----

31.12.2018р.	98	28	126
--------------	----	----	-----

#### Балансова (залишкова) вартість

31.12.2017р.	27	10	37
--------------	----	----	----

31.12.2018р.	37	7	44
--------------	----	---	----

## Інвестиції

Станом на 31.12.17р, та на 31.12.2018р.. на балансі ПП ТОВ "КС ГРУП" обліковувались довгострокові та поточні фінансові інвестиції. Поточні фінансові інвестиції які представлені портфелем цінних паперів, а саме:

- інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "РК-Інвест" 2 304 штук. На 31.12.2018 вартість одного інвестиційного сертифікату дорівнює 1 182,47 грн за штуку, справедлива вартість 2 724 тис.грн (згідно розрахунку вартості чистих активів ПФФ).

- іменні прості акції ПрАТ "КБУ" 1 953 500 шт., справедлива вартість 10 тис.грн. (надана фінансова звітність ПрАТ "КБУ" за 2018 рік збиткова, зміни у справедливій вартості незначні, тому переоцінка не проводилася).

- іменні прості акцій ПАТ "Запоріжсталь" станом на 31.12.2018 року відсутні в біржовому списку ПАТ "Українська біржа", справедлива вартість 712 480 тис.грн.

Інвестиції в інструменти власного капіталу, визначені МСФЗ 9, п.Б5.2.3-Б5.2.6, а саме акції ПАТ "Запоріжсталь" обліковуються за справедливою вартістю, яка була розрахована на підставі довідки "Української біржі" про останні біржові котирування зазначених акцій станом на 31.12.2016 року.

Виходячи з принципу "обачливості" при оцінці активів, і усвідомлюючи широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості оцінювання зазначених акцій, товариство вважає за доцільне у визначенні справедливої вартості дотримуватися останньої біржової (ринкової) ціни акції, яку можливо достовірно визначити.

-акції іменні прості ПАТ "Укрнафта" 24 штуки по ціні 141,0 грн за штуку, справедлива вартість 3 тис.грн.(згідно довідки, наданої ФБ ПФТС)

- іменні прості акції ПАТ "Українська біржа" 2 штуки по ціні 1 000,00 за штуку, справедлива вартість 2 тис. грн. (інформація про ціну останньої біржової угоди ФБ ПФТС відсутня).

А також інші на загальну вартість 26 тис.грн. (на дату складання звітності 31.12.2018р. інформація для переоцінки відсутня).

Інші довгострокові фінансові інвестиції:

- корпоративні права ТОВ "Центральна транспортна компанія" 54 тис.грн. (здійснено переоцінку згідно показників фінансової звітності ТОВ "ЦТК").

- корпоративні права ТОВ "МД Істейт" на суму 4 тис.грн.;

- корпоративні права ТОВ "Мідланд Кепітал Менеджмент" 4 тис.грн.

Найменування                      Станом на 31.12.18р.Станом на 31.12.17р.

Поточні фінансові інвестиції                      715 245                      712 592

Інші довгострокові фінансові інвестиції                      62                      8

Всього 715 307      712 600

Грошові кошти та їх еквіваленти

Валюта      Станом на 31.12.18р. Станом на 31.12.17р.

Грошові кошти в банку (UAH)      512      1 484

Всього 512      1 484

Станом на 31.12.2018р. залишки на розрахункових рахунках ПП ТОВ "КС ГРУП" становили 512 тис.грн.

Інші активи

Резерв очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості не створювався. Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридично обґрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Поточна дебіторська заборгованість:

Найменування      Станом на 31.12.18р. Станом на 31.12.17р.

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги -      224
- дебіторська заборгованість за виданими авансами      -      310
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом      34      31
- інша поточна дебіторська заборгованість      1      31

Всього:      35      596

Розрахунок відстрочених податкових активів не визнається в складі активів в фінансовій звітності за 2017 рік та 2018 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 31.12.2018	Станом на 31.12.2017
Власний капітал		
Зареєстрований (пайовий ) капітал	18 777 18 777	
Нерозподілений прибуток	239 149 246 191	
Інші довгострокові зобов'язання	370 387 434 197	
Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		68 313
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		12 42
Поточні забезпечення	106 46	
Інші поточні зобов'язання	19 167 15 491	

Статутний капітал ПП ТОВ "КС ГРУП" станом на 31.12.2017 р., 31.12.2018 р. згідно з установчими документами, складає 18 777 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання у сумі 370 387 тис. грн. станом на 31.12.2018 становлять:

- зобов'язання за облігаціями ПП ТОВ "КС ГРУП" серії С - 333 005 тис. грн.
- зобов'язання за векселями ПП ТОВ "КС ГРУП" на суму 18 000 тис.грн. (срок погашення за пред'явленням, але не раніше 28.01.2020р.), відсотки за векселями нараховуються у момент пред'явлення до погашення.
- заборгованість за отриманою позикою у сумі 19 382 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання складаються з:

- зобов'язання по нарахованим відсоткам за облігаціями серії С - 68 313 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 9 "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 амортизації дисконту ( $75\,254 \text{ тис. грн.} \cdot 0,8573 = 64\,515$ ) 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.

Протягом 2018 року відсотки частково було погашено на суму 205 тис. грн. Та згідно розрахунку амортизації дисконту ( $75\,049 \text{ тис. грн.} \cdot 0,9259 = 69\,488$ ) сума кредиторської заборгованості по облігаціям була збільшена на 4 973 тис. грн. На 31.12.2018 року заборгованість за відсотками дорівнює 68 313 тис. грн.

- отриманих позик у сумі 14 972 тис. грн., в т.ч. 497 400,00 долл. США по курсу НБУ на 31.12.2018р. (заборгованість прострочена з 01.01.2017р.)

- відсотків, нарахованих за користування позиковими коштами 1 502 тис. грн., що є еквівалентом 54 257,71 долл. США по курсу НБУ на 31.12.2018р. (заборгованість прострочена з 01.01.2017р.)

- кредиторської заборгованості по договору купівлі-продажу ЦП 2 693 тис.грн.

#### Доходи та витрати:

Вид доходів	За 2017 рік	За 2018 рік
-------------	-------------	-------------

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

Інші операційні доходи	-	481
------------------------	---	-----

Дохід від участі в капіталі	26	34
-----------------------------	----	----

Інші фінансові доходи	182	31
-----------------------	-----	----

Інші доходи	-	-
-------------	---	---

Дохід з податку на прибуток	-	-
-----------------------------	---	---

Всього доходів	208	546
----------------	-----	-----

Вид витрат	За 2017 рік	За 2018 рік
------------	-------------	-------------

Адміністративні витрати	1 199	2 256
-------------------------	-------	-------

Витрати на збут	-	-
-----------------	---	---

Інші операційні витрати	1 097	320
-------------------------	-------	-----

Фінансові витрати	4 011	0
-------------------	-------	---

Інші витрати	0	5 012
--------------	---	-------

Всього витрат 6 307 7 588

Дохід від участі в капіталі у 2018 році склав 34 тис.грн., що відображено у рядку 2200 "Доход від участі в капіталі".

У 2018 році ПП ТОВ "КС ГРУП" отримало відсоткові доходи від розміщення коштів на депозити на загальну суму 31 тис. грн. , що відображено у рядку 2220 "Інші фінансові доходи".

Дохід від операційної курсової різниці складає 3 464 тис. грн.

Витрати від операційної курсової різниці складають 2 990 тис. грн.

Результат цих операцій у сумі 474 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку "Інші операційні доходи" 2120 згорнуто.

Дохід від списання кредиторської заборгованості 7 тис. грн. відображається в Звіті про фінансові результати у рядку "Інші операційні доходи" 2120.

У 2018 році ПП ТОВ "КС ГРУП" здійснило новий розрахунок дисконтування кредиторської заборгованості відсотків за облігаціями серії С , отриману різницю у сумі 4 973 тис. грн. відображено у рядку 2270 "Інші витрати".

Переоцінка вартості інвестиційних сертифікатів у сумі 39 тис. грн. , що відображена у рядку 2270 "Інші витрати".

Переоцінка вартості корпоративних прав ТОВ "Центральна транспортна компанія" у сумі 256 тис. грн., що відображена у рядку 2180 "Інші операційні витрати".

Списання дебіторської заборгованості у зв'язку із закінченням строку позовної давності на суму 64 тис.грн. відображено у рядку 2180 "Інші операційні витрати".

До складу Адміністративних витрат включені нараховані витрати на персонал за 2018 рік за видами виплат та відрахування до бюджету

Заробітна плата згідно штатного розпису - 1 692 тис. грн. Матеріальні затрати 25 тис. грн.

Відрахування до бюджету - 215 тис. грн. Амортизація 13 тис .грн Інші витрати - 631 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів

За 2018 рік звіт складався за прямим методом. Для його складання використовувалися дані аналітичного обліку рахунків в кореспонденції з рахунками грошових коштів.

Найменування статті За 2018 рік За 2017 рік



Чистий рух коштів від операційної діяльності, в т.ч.: -2 177 -1 177

Надходження 0 0

Інші надходження в т.ч. 0 0

Повернення авансів виданих 0 0

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

Витрачання на оплату товарів, робіт, послуг (оренда, депозитарні, інформаційні послуги и т.д. ) 318 457

Витрачання на оплату праці 321 475

Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи 209 129

Витрачання на оплату зобов'язань із податків і зборів 320 116

Інші витрачання 9 0

Чистий рух від інвестиційної діяльності, в т.ч.: 210 525

Находження від реалізації фінансових інвестицій 165 328

Находження від отриманих відсотків по депозитам 31 171

Дивіденди 34 26

Находження від погашення позик 90 4000

Інші находження 544 0

Витрачання на придбання необоротних активів 20 0

Витрачання на надання позик 90 4 000

Інші платежі 544

Чистий рух коштів від фінансової діяльності, в т.ч.: 995 -970

Надходження від отримання позик 1 725 0

Надходження від погашення позик 525 0

Витрачання на сплату відсотків 205 970

Чистий рух грошових коштів за 2018р. становить -972 тис. грн., за 2017р. становив - 1 622 тис. грн.

## Звіт про власний капітал

Зареєстрований капітал прибуток (непокритий збиток)	Капітал у дооцінках Вилучений капітал	Резервний капітал Всього	Нерозподілений	
Залишок на початок року 2018	18777 0	0	246 191 0	264 968
Чистий прибуток(збиток) за рік 2018			-7 042	-7 042
Разом змін у капіталі за 2018 рік	0	0	-7 042 0	-7 042
Залишок на кінець року	18777 0	0	239 149 0	257 926

Звіт про власний капітал за 2018 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 реєстрів.

Згідно звітності зменшився нерозподілений прибуток код рядка 4100 на 7 042 тис. грн.

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

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На

думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

### Судові позови

Товариство є учасником судових процесів:

- у справі №910/4478/13, як кредитор, що знаходиться у провадженні Господарського суду м. Києва. Зазначена справа стосується ТОВ "Кафорест Реал Істейт" (код 35960850) Сума кредиторської вимоги становить 32 тис. грн.
- у справі №910/4474/13, як кредитор, що знаходиться у провадженні Господарського суду м. Києва. Зазначена справа стосується ТОВ "Мід Пропертіз" (код 35962156) Сума кредиторської вимоги становить 27 тис. грн.

Станом на кінець звітної періоду, та на дату формування фінансової звітності, Товариство не виступає ні позивачем, ні відповідачем, в судових процесах.

Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав очікувати задоволення кредиторських вимог за вищевказаними судовими справами та відповідні суми дебіторської заборгованості віднесло на витрати у фінансовій звітності.

### Операції з пов'язаними сторонами

Розкриття інформації про пов'язаних осіб за 2018 рік.

В період з 15.02.2018 по 31.12.2018 пов'язаною стороною є Беляков Олексій Олександрович, як генеральний директор Товариства.

В період з 01.01.2018 по 14.02.2018 пов'язаною стороною був генеральний директор Товариства Шиханов Олександр Юрійович.

За період з 15.02.2018 року по 31.12.2018 року з пов'язаною стороною виникли операції тільки з оплати праці. Заробітна плата нарахована в сумі 1 278 тис. грн та виплачена вчасно.

Заробітна плата керівництву Товариства за період з 01.01.2018 по 14.02.2018 нарахована у сумі 343 тис. грн (Генеральний директор звільнений згідно протоколу №2 від 08.02.2018 року )

Протягом 2017 року у Товаристві виникли операції з пов'язаними сторонами, тільки оплата праці директору Товариства за період з 01.01.2017 року по 31.12.2017 року нарахована в сумі 675 тис. грн. і виплачена вчасно.

Інших операцій з пов'язаними сторонами не відбувалосьь.

## 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 Товариства включають: поточні фінансові інвестиції, дебіторську та кредиторську заборгованість, інші поточні зобов'язання та інші довгострокові зобов'язання.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### 1) Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2018 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

### Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку в АТ "ОТП БАНК" були враховані, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру

уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) АТ "ОТП БАНК" має кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA ([http://www.credit-rating.ua/ua/rate\\_history/21/682/](http://www.credit-rating.ua/ua/rate_history/21/682/)).

11 грудня 2018 року Рейтинговий комітет рейтингового агентства "Кредит-Рейтинг" прийняв рішення про підтвердження кредитного рейтингу АТ "ОТП БАНК" за національною шкалою на рівні uaAA з прогнозом рейтингу "стабільний".

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки "+" та "-" позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- " ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- " ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- " ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- " ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами .

2) Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції

на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Щодо фінансових інструментів у вигляді акцій українських емітентів, що знаходяться в портфелі цінних паперів Товариства, оцінюється ринковий ризик. Для визначення його рівня аналізується фінансова звітність емітента акцій, динаміка основних фінансових показників його діяльності, відслідковуються зміни біржового курсу акцій, інформація щодо застосування державними органами заходів впливу щодо емітента чи емітованих ним цінних паперів, а також інша інформація, що стала відома з офіційних джерел.

Акції українських емітентів, що знаходяться у портфелі цінних паперів Товариства, мають або дуже низький рівень ризику або низький рівень ризику, оскільки у 2018 року їх біржовий курс або значно підвищився (близько +18%) або залишився майже на тому ж рівні (близько -0,05%) відповідно, емітенти акцій характеризуються стабільним фінансовим положенням, високою нормативною дисципліною та мають позитивні чи стабільні прогнози щодо майбутньої діяльності.

Оцінка ризиків фінансових інструментів у вигляді інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в портфелі цінних паперів Товариства, має повністю прозорий характер, оскільки Товариство володіє повним обсягом інформації щодо інвестиційних сертифікатів пайового інвестиційного фонду. Здійснюючи аналіз своєї діяльності, враховуючи розвинуту систему превентивних заходів, а також створені якісні внутрішні системи фінансового моніторингу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, Товариство оцінює ризики інвестиційних сертифікатів на дуже низькому рівні.

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

Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної доходності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство залучає кошти у нерезидентів в іноземній валюті. Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на +39,3 відсотка.

Чутливі до коливань валютного курсу зобов'язання

Зобов'язання номіновані в іноземній валюті	31 грудня 2018	31 грудня 2017
--	----------------	----------------

Позики від нерезидента, з врахуванням відсотків	34 656 35 131	
---	---------------	--

Частка в активах Товариства, %	4,84%	4,92%
--------------------------------	-------	-------

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

#### Валютні ризики

Валюта Товариства	Сума	Стандартне відхилення, % (зміни)	Потенційний вплив на активи
-------------------	------	----------------------------------	-----------------------------

	+	-	Сприятливі зміни
--	---	---	------------------

			Несприятливі зміни
--	--	--	--------------------

На 31.12.2018

Долар США	34 656 39,3	-13 620	+13 620
-----------	-------------	---------	---------

На 31.12.2017

Долар США	35 131 22,9	-8 045	+8 045
-----------	-------------	--------	--------

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір та строк розміщення. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбутися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

#### Активи, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу	31 грудня 2018	31 грудня 2017
------------	----------------	----------------

Банківські депозити, тис.грн.	0,0	1 230
-------------------------------	-----	-------

Частка в активах Товариства, %	0%	0,17%
--------------------------------	----	-------

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на +4 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни

відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки	
------------	----------	------------------------	--	--

На 31.12.2018

Можливі коливання ринкових ставок				+ 4,0% пункти
- 4,0% пункти				

- - - - -

На 31.12.2017

Можливі коливання ринкових ставок				+ 4,0% пункти
- 4,0% пункти				

Банківські депозити 1 230 8% -49,2 +49,2

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.

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

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові зобов'язання					37 382 333 005	370 387
Торговельна та інша кредиторська заборгованість					12	12
інші поточні зобов'язання				19 273		19 273
Всього	0	12	19 273	37 382 333 005		389 672



Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року до 1 року	До 1 місяця Від 1 року до 5 років	Від 1 місяця до 3 місяців Більше 5 років	Від 3 місяців Всього
Довгострокові зобов'язання	37 646 333 005	370 651	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		42	42
інші поточні зобов'язання	15 537	15 537	
Всього	42 15 537 101 192	333 005	386 230

Погашення кредиторської заборгованості Товариства планується здійснити за рахунок:

- 1) додаткових внесків засновників - учасників до статутного капіталу Товариства;
- 2) часткового продажу активів для погашення заборгованості;
- 3) часткової передачі активів в рахунок погашення боргу.

#### Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- " зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- " забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- " дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності

Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

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.

## НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Фінансова звітність Товариства до випуску затверджена 29 січня 2019 року

У ПП ТОВ "КС Груп" були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2018р.

Керівник

Беляков О.О.

Головний бухгалтер

Ожуг І.П.

### XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю <ААН <СейЯ-Кірш-аудит>
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24263164
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Сім'ї Прахових, 27, оф. 5
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1525
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0570, дата: 24.12.2015
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Пояснювальний параграф відсутній
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 0301/19-2, дата: 03.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 16.04.2019, дата закінчення: 18.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	23 000,00
13	Текст аудиторського 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 2018 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 2018 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 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

В 2018 році в складі активів ПІДПРИЄМСТВА З ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВ СЕКЮРІТІЗ ГРУП" (надалі за текстом - ПІІ ТОВ "КС ГРУП" або Товариство) обліковуються поточні фінансові інвестиції, у вигляді акцій ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" загальною вартістю 712 480 тис. грн. Товариством не проводилась переоцінка справедливої вартості цих фінансових інвестицій. На думку аудиторів, враховуючи відсутність біржового курсу, активного ринку по акціях ПАТ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ" та відкритих даних щодо фінансових показників компанії, існує певна невизначеність щодо їх справедливої вартості, що може суттєво вплинути на показники фінансової звітності ПІІ ТОВ "КС ГРУП".

В Примітках до фінансової звітності Товариства недостатньо розкрита інформація щодо управління ризиками, зокрема ризиком ліквідності. Ризик ліквідності є високим, про що свідчить збиткова діяльність протягом останніх років.

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:

о 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;

о 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;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о 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.

о 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 ПП ТОВ "КС ГРУП"

Код ЄДРПОУ 25590014

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії Зареєстровано Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 11.05.1998р. (Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної 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 ПП ТОВ "КС ГРУП" здійснюється у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

В результаті аудиторської перевірки фактів нестатутної діяльності ПП ТОВ "КС ГРУП" не виявлено.

#### Активи Товариства

##### Необоротні активи

Первісна вартість основних засобів ПП ТОВ "КС ГРУП" станом на 31.12.2018 складає 170 тис. грн., знос основних засобів складає 126 тис. грн., залишкова вартість - 44 тис. грн. Протягом 2018 року первісна вартість основних засобів збільшилась на 20 тис. грн. за рахунок придбання нового об'єкту.

Згідно Наказу про облікову політику Товариства знос основних засобів за 2018 рік нараховувався в бухгалтерському обліку прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання.

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2018 представлені корпоративними правами та складають 62 тис. грн. В 2018 році сума довгострокових фінансових інвестицій збільшилась на 54 тис. грн. за рахунок придбання нових корпоративних прав.

##### Оборотні активи

Запаси Товариства станом на 31.12.2018 складають 13 тис. грн., в порівнянні зі станом на 31.12.2017 зменшились на 14 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 складає 35 тис. грн. та представлена:

- дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом у розмірі 34 тис. грн. (в тому числі з податку на прибуток 26 тис. грн.);



- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 1 тис. грн.

Протягом 2018 року дебіторська заборгованість зменшилась на 561 тис. грн. в основному за рахунок її погашення та списання простроченої понад 3 роки.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2018 в ПП ТОВ "КС ГРУП" складають 715 245 тис. грн., які представлені портфелем цінних паперів у вигляді акцій, інвестиційних сертифікатів, та корпоративними правами. Протягом 2018 року вартість поточних фінансових інвестицій збільшилась на 2 653 тис. грн. за рахунок придбання інвестиційних сертифікатів. В 2018 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 31.12.2018 складають 512 тис. грн., що в порівнянні зі станом на 31.12.2017 менше на 972 тис. грн.

За винятком питання, викладеного 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 21.04.1998 та Протоколу № 2 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 23.04.1998 прийнято рішення про створення Підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства з обмеженою відповідальністю "Київ Секюритіз Груп". Первинна реєстрація Товариства відбулася 11.05.1998 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, 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	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 03.12.2004 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.

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 25.01.2005 прийнято наступне рішення:

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

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

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

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

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'яцот 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 04.04.2005, сума зарахована 29.03.2005
----	--	--------------	---

Всього: 4 970 000,00

Згідно Протоколу №8 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 14.06.2005 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'яцот 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'яцот сімдесят тисяч) гривень 00 копійок, що становить 99,4% Статутного капіталу.

Згідно Протоколу №2 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 28.03.2006 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.

Згідно Протоколу № 6 Загальних зборів засновників підприємства з іноземною інвестицією у формі Товариства від 06.06.2006 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.

Статутний капітал розподіляється на частки учасників наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Теміс" володіє часткою у розмірі 4 999999,75 (Чотири мільйони дев'яцот дев'ять тисяч дев'яцот 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 12.10.2007 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.

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 10.12.2007 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.

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 17.12.2007 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'яност сорок дев'ять тисяч дев'яносто дев'ять) гривень 75 копійок, що становить 6,3333% Статутного капіталу - на користь Компанія "ГЛОБАЛ СТІЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД" (GLOBAL STEEL INVESTMENTS LIMITED).

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 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" 25.11.2009 Документ № 164.

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 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" від 25.11.2009 Документ № 164.

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 31.12.2018 сформований у відповідності до законодавства України, установчих документів Товариства та внесений грошовими коштами в повному обсязі.

Резервний капітал, результати діяльності

Станом на 31.12.2018 резервний капітал відсутній. В 2018 році відрахувань до резервного капіталу не здійснювалось, враховуючи, що в результаті діяльності за 2017 рік Товариство отримало збиток.

В результаті діяльності за 2018 рік Товариство отримало збиток у розмірі 7 042 тис. грн. Загальний розмір нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2018 складає 239 149 тис. грн.

Зобов'язання Товариства

Станом на 31.12.2018 ПП ТОВ "КС ГРУП" має інші дострокові зобов'язання в сумі 370 387 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 19 382 тис. грн.;

В 2018 році сума інших дострокових зобов'язань зменшилась на 63 810 тис. грн. за рахунок перекласифікації заборгованості з нарахованих відсотків по облігаціям власної емісії в поточні зобов'язання, враховуючи термін до погашення менше року, та зменшення суми гривневого еквівалента вартості зобов'язань по позиції від нерезидента.

Поточна кредиторська заборгованість ПП ТОВ "КС ГРУП" станом на 31.12.2018 в сумі 68 325 тис. грн. представлена:

- заборгованістю за довгостроковими зобов'язаннями, які складаються з нарахованих відсотків по облігаціям власної емісії в сумі 68 313 тис. грн.;
- кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги в сумі 12 тис. грн. Протягом 2018 року поточна кредиторська заборгованість зменшилась на 30 тис. грн. за рахунок її погашення та списання простроченої понад 3 роки.

Інші поточні зобов'язання ПП ТОВ "КС ГРУП" станом на 31.12.2018 складають 19 167 тис. грн., та складаються з:

- отриманих позик в сумі 14 972 тис. грн. (в тому числі від нерезидента у сумі 13 772 тис. грн.);
- нарахованих відсотків за користування позикою в сумі 1 502 тис. грн.
- зобов'язань за договором купівлі-продажу цінних паперів в сумі 2 693 тис. грн.

В 2018 році інші поточні зобов'язання збільшились на 3 676 тис. грн. за рахунок отримання нової позики та авансу за договором купівлі-продажу цінних паперів.

Станом на 31.12.2018 поточні забезпечення представлені резервом відпусток та складають 106 тис. грн., в порівнянні зі станом на 31.12.2017 збільшились на 60 тис. грн.

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 31.12.2018 складає 257 926 тис. грн., що більше вартості Статутного капіталу.

Показник вартості чистих активів ПП ТОВ "КС ГРУП" станом на 31.12.2018 відповідає вимогам законодавства 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 аудиторі 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 включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1525.

Код ЄДРПОУ 24263164.

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 командою із завдання в кількості трьох осіб на чолі з партнером із завдання Марківською Євгенією Сергієвною (номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100860).

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. Сім'ї Прахових, 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 № 0301/19-2 від 03.01.2019 з 16.04.2019 по 18.04.2019.

Партнер із завдання

Марківська Є.С.

Генеральний директор

ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"

Здоріченко І.І.

## ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

18.04.2019