



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
УКРФІНАНСАУДИТ**

Свідчення про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1610 від 30.03.2001р.  
тел./факс (044)227-19-00

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**щодо річної фінансової звітності**

**Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»**

**станом на 31 грудня 2017 року**

*Керівництву та учасникам*

*Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»*

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

**А. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**1. Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності компанії *Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»* («Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та 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, надає достовірну і справедливую інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., та фінансові результати його діяльності, а також грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**2. Основа для думки із застереженням**

Фінансові інструменти (поточні фінансові інвестиції), які придбані та утримуються Товариством для подальшого продажу, і які згідно з обліковою політикою Товариства та вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» слід відображати у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю - з віднесенням змін справедливої вартості до фінансового результату -, фактично не переоцінювались на кінець звітного періоду (протягом 2017 року переоцінку здійснено один раз - станом на 31.03.2017р.).

Підстава - відсутність даних про біржові курси цінних паперів - фінансових активів Товариства - у організатора торгівлі - ПАТ «Українська біржа».

Інші методи для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, передбачені МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю» Товариством не застосовувались.

Питома вага вартості вказаних фінансових інструментів у загальній вартості активів Товариства на кінець звітного періоду становила 88,3% (на початок звітного періоду – 89,0%). Вірогідне викривлення вартості вказаних активів впливає на суттєві показники діяльності Товариства: як на вартість чистих активів Товариства, так і на фінансовий результат за звітний період.

Крім того, сума податку на прибуток, належна до сплати Товариством, визначається за даними бухгалтерського обліку, і вказане викривлення впливає також і на суму зобов'язань перед бюджетом з податку на прибуток.

Незалежна оцінка фінансових інструментів під час аудиту не здійснювалась (отже, не визначалась точна сума відхилень вартості активів і фінансового результату від даних фінансової звітності Товариства).

### **3. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).**

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства, фінансова звітність якого перевірялась, згідно з стичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є прийнятними та достатніми за обсягом для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **4. Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не обов'язково маємо висловлювати окрему думку щодо кожного з цих питань.

Зокрема, нами окреслено такі ключові питання аудиту

- **Безперервність діяльності.** Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності. Завданням аудиторів було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростовували заяву керівництва Товариства про безперервність діяльності Товариства в осяжному майбутньому. Для цього виконувались необхідні процедури, зокрема, аналітичні процедури.
- **Зменшення корисності активів.** Щорічне тестування необоротних активів на предмет знецінення вимагається МСБО 36, але Товариством не здійснюється, і це, як наслідок, може призвести до завищення вартості чистих активів Товариства. Аналіз показав, що вартість необоротних активів, щодо яких має здійснюватись тестування зменшення корисності, у Товаристві є незначною: становить 0,2% від загальної вартості активів на кінець звітного періоду. Отже, вказане відхилення суттєвого впливу на показники фінансової звітності не завдає.
- **Нові операції у діяльності Товариства - операції у іноземній валюті – платежі за підтримання програмного забезпечення «Робоче місце брокера» (здійснювались у в євро).** У 2017 році – подібні операції Товариством застосовувались вперше. Аудитори аналізували законність вказаних операцій та коректність їх відображення у обліку.

- Незавершені капітальні інвестиції у нематеріальний актив - «Система захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі обробки інформації ПАТ «Національний депозитарій України» - здійснювались у 2017 році вперше. Основне питання: класифікація і коректність відображення цих операцій у обліку та звітності (як капітальні вкладення у нематеріальний актив або як поліпшення орендованого майна).

#### **5. 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 планувє ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

#### **6. 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 надання звіту аудитора, який 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.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, **які є ключовими**.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки може мати місце негативні наслідки такого висвітлення. Подібних обмежень аудитори не виявили.

## 7. Пояснювальний параграф

### Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Товариства у 2017 році

| тис.грн. |                                                   |              |               |                           |
|----------|---------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------|
| №        | Показник                                          | 31.12. 2017р | 31.12. 2016р. | Зміни за 2017 рік, +, (-) |
| 1.       | Вартість активів - усього                         | 14 947       | 16 863        | (1 916)                   |
|          | у тому числі:                                     |              |               |                           |
| 1.1.     | необоротні активи                                 | 35           | 16            | +19                       |
| 1.2.     | поточні активи                                    | 14 912       | 16 847        | (1 935)                   |
| 3.       | Зобов'язання (поточні)                            | 3769         | 4 493         | (724 )                    |
| 4.       | Власний капітал<br>(чисті активи)                 | 11178        | 12370         | (1 192)                   |
| 5.       | Фінансовий результат:<br>чистий прибуток (збиток) | (1 092)      | (1 052)       | (40)                      |

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2017 рік, свідчить:

- ☐ діяльність ТОВ «КІНТО, Лтд» у 2017 році (як і у попередньому звітному періоді) була збитковою;
- ☐ вартість активів за 2017 рік зменшилась на 1 916 тис. грн., або на 11,4 %;
- ☐ вартість власного капіталу (чистих активів) ТОВ «КІНТО, Лтд» зменшилась за звітний період на 1 192 тис. грн. або на 9,6 % (внаслідок збитковості діяльності у 2017 році);
- ☐ значення показників ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на належному рівні;
- ☐ у 2017 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування не є критичною: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2017 року - 0,34 (при допустимому значенні до 1,00).

Висновок щодо фінансового стану Товариства:

- фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд», станом на 31.12.2017 року, можна визнати складним, проте не критичним;
- вартість чистих активів Товариства, на звітну дату перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 4 178 тис. грн. або на 59,7%.

Наведені дані, а також аналіз динаміки показників звітності, можуть свідчити про правомірність заяви керівництва Товариства щодо безперервності діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» (як основоположного припущення при складанні фінансового звіту) в передбачуваному майбутньому.

Безперервність діяльності було визначено як одне з ключових питань аудиту ТОВ «КІНТО, Лтд».

Дані щодо активів, зобов'язань, фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення Товариством у фінансовій звітності у суттєвих аспектах не суперечать вимогам МСФЗ/МСБО (крім питання, яке є основою для висловлення думки із застереженням – ігнорування вимоги оцінки фінансових інструментів за справедливою вартістю).

## **Б. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

**8. Відповідність зареєстрованого (статутного) капіталу Товариства установчим документам.** Статутний капітал Товариства – 7 000 тис.грн., що відповідає Статуту Товариства, і сплачений у повному обсязі (п. 1.8. Приміток до річної фінансової звітності Товариства).

**9. Відповідність вартості чистих активів Товариства вимогам Цивільного кодексу України**

Вартість чистих активів ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2017 р. становить 4 178 тис. грн.

Вартість чистих активів *перевищувала* розмір зареєстрованого статутного капіталу:

- на 31.12.2016 року на 5 370 тис. грн.;
- на 31.12.2017 року на 4 178 тис. грн.;

Таким чином, вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо мінімального значення чистих активів Товариством дотримуються протягом останніх 2-х звітних періодів, зокрема, у період, що перевірявся.

**10. Інформація щодо пов'язаних осіб Товариства,** отримана аудитором в процесі аудиту, підтверджує дані, наведені Товариством у розділі 7.1 Приміток до річної фінансової звітності. **Зокрема,** юридичні особи, які мають можливість здійснювати контроль над діяльністю ТОВ «КІНТО, Лтд» - відсутні. (ІнАТ «Оксана Плюс», яка володіє часткою у статутному капіталі Товариства - 97,39%, класифікує вказану інвестицію як поточну, отже вказані особи не є пов'язаними). Пов'язаними з ТОВ «КІНТО, Лтд» особами, є фізичні особи – посадові особи Товариства. Операцій з пов'язаними сторонами – фізичними особами, крім оплати їх праці у 2017 році, не було.

**11. Непередбачені активи та передбачені зобов'язання у Товариствами на 31.12.2017 р. відсутні** (зокрема, Товариство не є стороною незавершених судових справ).

**12. Події після звітної дати.** Аудитори дійшли висновку, що подій після дати балансу до дати затвердження фінансового звіту до випуску, які б могли призвести до необхідності коригувань показників фінансової звітності або потребували б окремого розкриття у Примітках до фінансової звітності, не відбувалось.

Вимоги МСБО 10 «Події після звітного періоду» Товариством дотримані.

### 13. Інша інформація

#### 13.1. Інформація про Товариство, фінансова звітність якого перевірялась:

| № з/п | Показник                                                                                                     | Відомості                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Повне найменування                                                                                           | Товариство з обмеженою відповідальністю «КНІТО. Лід»                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.    | Ідентифікаційний код, зазначений в ЄДРПОУ                                                                    | 19263860                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.    | Місцезнаходження                                                                                             | 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд 25- Б                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.    | Дата державної реєстрації                                                                                    | 11.12.1992р. Печерської РДА у м. Києві (первинна реєстрація)                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5.    | Основні види діяльності за КВЕД/2010                                                                         | 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах<br>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення                                                                                                                           |
| 6.    | Дата внесення останніх змін до установчих документів                                                         | 23.06.2015р. № 10741050038021212                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 7.    | Учасники, які є власниками 5% і більше часток у статутному капіталі на дату складання аудиторського висновку | Одна юридична особа:<br>- ПрАТ «Оксана Плюс» - 97,39% статутного капіталу;<br>Код за ЄДРПОУ 21561056<br>Місцезнаходження: 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд 25- Б                                                                                                                        |
| 8.    | Склад перевіреної фінансової звітності                                                                       | Звіт про фінансовий стан на 31.12.2017р.;<br>Звіт про сукупний дохід за 2017 рік;<br>Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;<br>Звіт про власний капітал за 2017 рік;<br>Примітки до річної фінансової звітності, які включають стислий виклад застосовної облікової політики |

### 13.2 Основні відомості про аудиторську фірму

|                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повна назва:                                                                                                                                                                                                                                                  | Приватне підприємство «Аудиторська фірма "УКРФІНАНСАУДИТ"».                                                                                                                                                                                    |
| Код за ЄДРНОУ                                                                                                                                                                                                                                                 | 24089565                                                                                                                                                                                                                                       |
| Місцезнаходження:                                                                                                                                                                                                                                             | м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв.4                                                                                                                                                                                                            |
| Регістраційні дані:                                                                                                                                                                                                                                           | ПІІ Аудиторська фірма «Укрфінансаудит», Зареєстроване Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 30.05.1996р. Свідоцтво № 1 070 120 0000 004669                                                                                   |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Регістр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги                                                                                                                                         | Свідоцтво N 1610 видане Аудиторською Палатою України 30.03.2001р. за рішенням № 100 та продовжене до 26.11.2020р., рішення АПУ № 317/4.                                                                                                        |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Регістру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку                    | Свідоцтво П 000327<br>Регістраційний № 327<br>Рішення НКЦПФР від 12.03.2013р.<br>Строк дії свідоцтва - до 26.11.2020 р.                                                                                                                        |
| Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг | Регістраційний № 0028<br>Розпорядження Нацкомфінпослуг № 2054 від 02.07.2013р.<br>Строк дії свідоцтва - до 26.11.2020 р.                                                                                                                       |
| Керівник                                                                                                                                                                                                                                                      | Збожинський Володимир Петрович<br>Сертифікат аудитора серії А № 000967 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 45 від 16.05.1996р., та продовжений до 16 травня 2020 року, рішення Аудиторської палати України № 309/ від 26.03.2015р. |
| Інформація про аудитора                                                                                                                                                                                                                                       | Руденко Любов Миколаївна<br>Сертифікат аудитора серії А № 000185 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 11 від 27.01.1994 р., та продовжений до 27.01.2023 року, рішенням Аудиторської палати України № 352/2 від 30.11.2017 р.       |
| Контактний телефон                                                                                                                                                                                                                                            | (044) 227-19-00                                                                                                                                                                                                                                |
| Дата та номер договору на проведення аудиту фінансової звітності за 2017 рік                                                                                                                                                                                  | 25.01.2018р. Договір № 2501 – НК                                                                                                                                                                                                               |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту                                                                                                                                                                                                             | з 26.01.2018р.<br>до 26.02.2018р                                                                                                                                                                                                               |

"26" лютого 2018 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

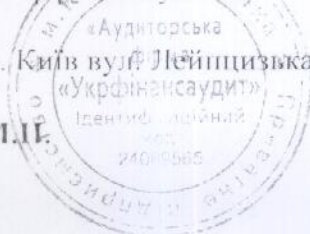
Л.М.Руденко

В.П.Збожинський

Директор ПП «АФ  
«Укрфінансаудит»

м. Київ вул. Лейпцизька, 2/37 к. 4

М.П.





# **Товариство з обмеженою відповідальністю**

## **«КІНТО, Лтд»**

### **Фінансова звітність**

за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року

Київ - 2018



## ЗМІСТ

|                                                                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року ..... | 3  |
| Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 2017 року .....                                                                                | 4  |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року .....                                       | 6  |
| Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року .....                                                                  | 8  |
| Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року .....                                                                      | 10 |
| Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ...                                                         | 12 |
| 1. Загальні відомості про ТОВ "КІНТО, Лтд" .....                                                                                              | 12 |
| 2. Основа надання інформації .....                                                                                                            | 13 |
| 3. Основи облікової політики Товариства .....                                                                                                 | 15 |
| 4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності .....                                                      | 21 |
| 5. Довідка про фінансовий стан ТОВ "КІНТО, Лтд" на 31.12.2017 р .....                                                                         | 26 |
| 6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства. . . . .                                                        | 28 |
| 7. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ "КІНТО, Лтд" .....                                                                                    | 29 |
| 8. Інша інформація – суттєві події .....                                                                                                      | 30 |



Товариство з обмеженою відповідальністю «КНІТО, Лтд»  
Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 року

Підприємство ТОВ «КНІТО, Лтд»

Територія Подільський р-н

Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФІ

Вид економічної діяльності посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КВЕД

Середня кількість працівників 10

Адреса, телефон м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б; тел.246-74-35

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за СДРІОУ

за КОАТУУ

| КОДИ       |    |  |
|------------|----|--|
| 2017       | 12 |  |
| 19263860   |    |  |
| 8038500000 |    |  |
| 240        |    |  |
| 66.12      |    |  |

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.**

| Актив                                                                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного<br>періоду | На кінець<br>звітного<br>періоду | Примітка |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------|
| 1                                                                                                       | 2            | 3                                 | 4                                | 5        |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                                                             |              |                                   |                                  |          |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000         | 4                                 | 11                               | 4.1.     |
| первісна вартість                                                                                       | 1001         | 39                                | 47                               | 4.1.     |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002         | 35                                | 36                               | 4.1.     |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005         | -                                 | 10                               | 4.2.     |
| Основні засоби                                                                                          | 1010         | 12                                | 14                               | 4.2.     |
| первісна вартість                                                                                       | 1011         | 31                                | 35                               | 4.2.     |
| Знос                                                                                                    | 1012         | 19                                | 21                               | 4.2.     |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015         | -                                 | -                                |          |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020         | -                                 | -                                |          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030         | -                                 | -                                |          |
| інші фінансові інвестиції                                                                               | 1035         | -                                 | -                                |          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                | 1040         | -                                 | -                                |          |
| Відстрочені податкові активи                                                                            | 1045         | -                                 | -                                |          |
| Інші необоротні активи                                                                                  | 1090         | -                                 | -                                |          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                             | <b>1095</b>  | <b>16</b>                         | <b>35</b>                        |          |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                                                              |              |                                   |                                  |          |
| Запаси                                                                                                  | 1100         | -                                 | -                                |          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125         | 1086                              | 334                              | 4.3.1.   |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130         | -                                 | -                                |          |
| з бюджетом                                                                                              | 1135         | 18                                | 19                               | 4.3.1.   |
| У тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136         | 18                                | 18                               |          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155         | 735                               | 1351                             | 4.3.1.   |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160         | 14998                             | 13193                            | 4.3.2.   |

|                                                                                                          |             |                             |                            |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                  | 1165        | 10                          | 15                         | 4.3.3.          |
| Витрати майбутніх періодів                                                                               | 1170        | -                           | -                          |                 |
| Інші оборотні активи                                                                                     | 1190        | -                           | -                          |                 |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1195</b> | <b>16847</b>                | <b>14912</b>               |                 |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>                                  | <b>1200</b> | -                           | -                          |                 |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1300</b> | <b>16863</b>                | <b>14947</b>               |                 |
| Пасив                                                                                                    | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | Примітка        |
| I                                                                                                        | 2           | 3                           | 4                          | 5               |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |             |                             |                            |                 |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400        | 7000                        | 7000                       | 4.4.3.1.        |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405        | -                           | -                          |                 |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410        | -                           | -                          |                 |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415        | 1750                        | 1750                       | 4.4.3.1.        |
| Перезподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420        | 3620                        | 2428                       | 4.4.3.1.        |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425        | -                           | -                          |                 |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430        | -                           | -                          |                 |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b> | <b>12370</b>                | <b>11178</b>               | <b>4.4.3.1.</b> |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |             |                             |                            |                 |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500        | -                           | -                          |                 |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510        | -                           | -                          |                 |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515        | -                           | -                          |                 |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520        | -                           | -                          |                 |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525        | -                           | -                          |                 |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b> | -                           | -                          |                 |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |             |                             |                            |                 |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600        |                             |                            |                 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями                                   | 1610        | -                           | -                          |                 |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615        | 3751                        | 2468                       | 4.4.2.          |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620        | 2                           | 5                          | 4.4.2.          |
| У тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621        | -                           | -                          |                 |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625        | 3                           | -                          |                 |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630        | 7                           | -                          |                 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635        | -                           | -                          |                 |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660        | 10                          | 12                         | 4.4.2.          |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665        | -                           | -                          |                 |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690        | 720                         | 1284                       | 4.4.2.          |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b> | <b>4493</b>                 | <b>3769</b>                | <b>4.4.2.</b>   |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -                           | -                          |                 |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b> | <b>16863</b>                | <b>14947</b>               |                 |

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Спіфанова О.О.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»  
найменування

СДРПОВ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2017     | 12 | 31 |
| 19263860 |    |    |

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
**за 2017 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                          | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За<br>аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року | Приміт  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-----------------------------------------------------|---------|
| 1                                                               | 2            | 3                    | 4                                                   | 5       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000         | 4968                 | 5813                                                | 4.5.1.  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050         | (3858)               | (5759)                                              |         |
| <b>Валовий:</b>                                                 |              |                      |                                                     |         |
| прибуток                                                        | 2090         | 1110                 | 54                                                  |         |
| Збиток                                                          | 2095         | -                    | -                                                   |         |
| Інші операційні доходи                                          | 2120         | 8                    | -                                                   | 4.5.2.  |
| Адміністративні витрати                                         | 2130         | (1258)               | (1084)                                              | 4.5.3.1 |
| Витрати на збут                                                 | 2150         | -                    | -                                                   |         |
| Інші операційні витрати                                         | 2180         | (1052)               | (19)                                                | 4.5.3.2 |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>         |              |                      |                                                     |         |
| Прибуток                                                        | 2190         |                      |                                                     |         |
| Збиток                                                          | 2195         | (1192)               | (1049)                                              |         |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200         | -                    | -                                                   |         |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220         | -                    | -                                                   |         |
| Інші доходи                                                     | 2240         | -                    | -                                                   |         |
| Фінансові витрати                                               | 2250         | -                    | -                                                   |         |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255         | -                    | -                                                   |         |
| Інші витрати                                                    | 2270         | -                    | -                                                   |         |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |              |                      |                                                     |         |
| прибуток                                                        | 2290         |                      |                                                     |         |
| Збиток                                                          | 2295         | (1192)               | (1049)                                              |         |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300         | -                    | (3)                                                 | 4.5.5.  |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305         | -                    | -                                                   |         |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |              |                      |                                                     |         |
| прибуток                                                        | 2350         |                      |                                                     |         |
| Збиток                                                          | 2355         | (1192)               | (1052)                                              |         |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття                                                              | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                                   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | <b>2450</b> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>(1192)</b>     | <b>(1052)</b>                           |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | -                 | -                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 275               | 209                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 61                | 45                                      |
| Амортизація                      | 2515        | 3                 | 3                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 1971              | 846                                     |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>2310</b>       | <b>1103</b>                             |

## 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      | -                 | -                                       |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | -                 | -                                       |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | -                 | -                                       |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | -                 | -                                       |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | -                 | -                                       |

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КНІГО, ЛІНД»  
Код за СДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

| КОД      |    |  |
|----------|----|--|
| 2017     | 12 |  |
| 19263866 |    |  |

**Звіт про рух грошових коштів**  
**(за прямим методом)**  
**за 2017 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      | 398               | 212                                     |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005      | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006      | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування                                             | 3010      | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015      | 1977              | 2023                                    |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020      | -                 | -                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025      | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                   | 3095      | 35299             | 26011                                   |
| Витрачання на оплату:                                              |           |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100      | ( 953 )           | ( 856 )                                 |
| Праці                                                              | 3105      | ( 236 )           | ( 174 )                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110      | ( 67 )            | ( 48 )                                  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115      | ( 379 )           | ( 73 )                                  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116      | ( - )             | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117      | ( 34 )            | ( - )                                   |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135      | ( 963 )           | ( 1255 )                                |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140      | -                 | ( 531 )                                 |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші витрачання                                                    | 3190      | ( 35049 )         | ( 25300 )                               |

|                                                             |             |             |            |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>         | <b>3195</b> | <b>27</b>   | <b>(9)</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> |             |             |            |
| Надходження від реалізації:                                 |             |             |            |
| фінансових інвестицій                                       | 3200        | -           |            |
| необоротних активів                                         | 3205        | -           |            |
| Надходження від отриманих:                                  |             |             |            |
| Відсотків                                                   | 3215        | -           |            |
| Дивідендів                                                  | 3220        | -           |            |
| Надходження від деривативів                                 | 3225        | -           |            |
| Інші надходження                                            | 3250        | -           |            |
| Витрачання на придбання:                                    |             |             |            |
| фінансових інвестицій                                       | 3255        | (-)         | (-)        |
| необоротних активів                                         | 3260        | (22)        |            |
| Виплати за деривативами                                     | 3270        | -           |            |
| Інші платежі                                                | 3290        | -           |            |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>       | <b>3295</b> | <b>(22)</b> |            |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>   |             |             |            |
| Надходження від:                                            |             |             |            |
| Власного капіталу                                           | 3300        | -           |            |
| Отримання позик                                             | 3305        | -           |            |
| Інші надходження                                            | 3340        | -           |            |
| Витрачання на:                                              |             |             |            |
| Викуп власних акцій                                         | 3345        | -           |            |
| Погашення позик                                             | 3350        | -           |            |
| Сплату дивідендів                                           | 3355        | -           |            |
| Інші платежі                                                | 3390        | -           |            |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>          | <b>3395</b> | <b>-</b>    |            |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>         | <b>3400</b> | <b>5</b>    | <b>9</b>   |
| Залишок коштів на початок року                              | 3405        | 10          | 1          |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів               | 3410        | -           | -          |
| Залишок коштів на кінець року                               | 3415        | 15          | 10         |

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Код за СДРПООУ

| КОД      |    |
|----------|----|
| 2017     | 12 |
| 19263860 |    |

**Звіт  
про власний капітал  
за 2017 р.**

Форма № 4 Код за ДКУД 180100

| Стаття                                           | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Вс |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|----|
| 1                                                | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 |    |
| Залишок на початок року                          | 4000      | 7000                   | -                   | -                  | 1750              | 3620                                        | -                   | -                 | 11 |
| Коригування:                                     |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |    |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Виправлення помилок                              | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Інші зміни                                       | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | 7000                   | -                   | -                  | 1750              | 3620                                        | -                   | -                 | 12 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | (1192)                                      | -                   | -                 | (1 |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів            | 4111      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Розподіл прибутку:                               |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |    |
| Виплати власникам (дивіденди)                    | 4200      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 |    |

Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»  
Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 року

|                                          |      |      |   |   |      |        |   |   |        |
|------------------------------------------|------|------|---|---|------|--------|---|---|--------|
| Відрахування до резервного капіталу      | 4210 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Внески учасників: Внески до капіталу     | 4240 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Погашення зобов'язаності з капіталу      | 4245 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Видучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)     | 4265 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Анулювання викуплених акцій (часток)     | 4270 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Видучення частки в капіталі              | 4275 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Інші зміни в капіталі                    | 4290 | -    | - | - | -    | -      | - | - | -      |
| Разом змін у капіталі                    | 4295 | -    | - | - | -    | (1192) | - | - | (1192) |
| Баланс на кінець року                    | 4300 | 7000 | - | - | 1750 | 2428   | - | - | 11178  |

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Спіфанова О.О.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІНТО, Лтд»  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

**1. Загальні відомості про Товариство**

**1.1. Історична довідка (створення та правонаступництво)**

Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» є правонаступником:

- Товариства з обмеженою відповідальністю ТОВ «Сінергія Капітал», яке було правонаступником
- Підприємства з іноземними інвестиціями у формі товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО -ЮРИС».

**1.2. Державна реєстрація (перереєстрація) Товариства**

1) Дата первинної державної реєстрації правового попередника Товариства – 23.11.1994р.

Орган реєстрації - Виконавчий комітет Печерської районної Ради народних депутатів м. Києва.  
Свідчення № 19263860.

2) 08.06.2000 р. – Товариство перереєстровано у зв'язку зі зміною найменування на Товариство з обмеженою відповідальністю «Сінергія Капітал»

Запис в журналі обліку реєстрації №10741.

Орган реєстрації - Печерська районна державна адміністрація міста Києва

3) 30.07.2002 р. - перереєстрація у зв'язку зі зміною назви Товариства на Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»

Запис в журналі обліку реєстрації №10741

4) 14.09.2004 р. - включення відомостей про юридичну особу в ЄДР.

Орган реєстрації - Печерська районна у м. Києві Державна адміністрація.  
№ запису 1 070 120 0000 001 702.

**1.3. Ідентифікаційний код - 19263860**

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

**1.5. Організаційно-правова форма господарювання** – товариство з обмеженою відповідальністю (240)

**1.6. Види діяльності**

**Виключним видом діяльності Товариства є діяльність з торгівлі цінними паперами, яка поєднується з депозитарною діяльністю депозитарної установи:**

Діяльність з торгівлі цінними паперами включає:

- андеррайтинг;
- брокерську діяльність;
- дилерську діяльність.

**1.7. Коди КВЕД - 2010:**

- 66.12 – посередництво за договорами по цінним паперам або товарах;
- 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

### 1.8. Засновники та учасники

На звітну дату - 31.12.2017р.

Розподіл часток учасників та стан розрахунків за належні їм частки у статутному капіталі Товариства на 31.12.2017 р. наведено нижче:

| №<br>п/п | Учасник            | Частка у статутному капіталі<br>Товариства |       | Вартість оплаченого<br>капіталу<br>станом на 31.12.2017. |
|----------|--------------------|--------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
|          |                    | грн.                                       | %     |                                                          |
| 1.       | ПрАТ "Оксана Ілюс" | 6 817 300,00                               | 97,39 | 6 817 300,00                                             |
| 2.       | ПрАТ «КНПГО»       | 182 700,00                                 | 2,61  | 182 700,00                                               |

### 1.9. Чисельність працюючих становила:

на 01.01.2017р. - 10 чол. (у т.ч. 7 чол. на постійній основі)  
на 31.12.2017р. - 11 чол. (у т.ч. 7 чол. на постійній основі)

## 2. Основа надання інформації

### 2.1. Заява про відповідність

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ).

Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2017р.

Перший фінансовий звіт, складений Товариством згідно з вимогами МСФЗ – за період, що завершився 31 грудня 2013 року. Дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2012 року.

Надалі - після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами - Товариством організовано ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики, яка відповідає вимогам МСФЗ.

## 2.2. Затвердження фінансової звітності Товариства до випуску

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітної дати» **органом (уповноваженою особою)**, що затверджує фінансову звітність є Генеральний директор Товариства.

*Дата затвердження цього фінансового звіту до випуску* – 02 лютого 2018 року, а не дата розглядання цього звіту Загальними зборами учасників.

## 2.3. Формат фінансової звітності

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

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності.

Національне положення (стандарт) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013р., у додатках містить форми фінансових звітів, які можуть бути застосовані для складання фінансової звітності як за національними ІН(С)БО так і за МСФЗ.

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

Таким чином, використовуючи формат фінансових звітів, передбачений національним ІН(С)БО 1, Товариство подає дану фінансову звітність за 2017 рік у форматі, що відповідає рекомендаціям Міністерства фінансів України (і не суперечить МСФЗ).

## 2.4. Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Товариства та валютою звітності є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

## 2.5. Оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущення, які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок)..

*Основне припущення:*

- фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з **припущення безперервності його діяльності у осяжному майбутньому**, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснювалась виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Товариства відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Одним з основних припущень керівництва є:

Розраховуючи резерв сумнівної дебіторської заборгованості, Керівництво Товариства керується методом визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів – контрагентів.

### **3. Основи облікової політики Товариства**

#### **3.1. Необоротні активи**

##### **3.1.1. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи відображаються за історичною (фактичною) собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Амортизація нараховується на нематеріальні активи, з обмеженим терміном корисного використання.

Метод амортизації, термін корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів щорічно переглядаються. Зміна терміну корисного використання, зміна методу амортизації нематеріальних активів відображається як зміна облікової оцінки (згідно з МСБО 8). У звітному періоді облікові оцінки залишились незмінними.

##### **3.1.2. Основні засоби**

Основні засоби до переходу на ведення обліку за МСФЗ відображались за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Коригування балансової вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012р.) здійснено комісією Товариства шляхом перегляду терміну корисного використання і внесення відповідних змін у суми накопиченої амортизації (у бік зменшення). Під час трансформації фінансової звітності Комісією з трансформації звітності вказану скориговану вартість основних засобів визнано як прийнятну (доцільну) вартість об'єктів основних засобів (згідно з положеннями МСФЗ 1). Збільшення балансової вартості об'єктів основних засобів внаслідок визначення їх доцільно прийнятної вартості (на дату переходу на МСФЗ) було відображено у складі статті балансу «Капітал в дооцінках».

Зменшення вартості об'єкту основних засобів (зокрема, зменшення корисності активу) визнається як витрати в Звіті про фінансові результати (або як зменшення сукупного доходу «Капіталу у дооцінках»).

Сума дооцінки списується (амортизується) щорічно пропорційно терміну використання, що залишився. Під час вибуття (реалізації або списання) об'єкта основного засобу решта суми дооцінки цього об'єкту буде списана з капіталу в дооцінках і включена до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

У 2017 році переглянуто термін корисного використання окремих об'єктів основних засобів (відображено як зміну облікової оцінки – згідно з МСБО 8).

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, то вони можуть обліковуватися окремо (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Товариством не нараховувалась амортизація окремих об'єктів основних засобів для цілей податкового обліку (з метою недопущення або зменшення податкових збитків).

*Термін корисного використання*

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Машини та обладнання             | 9-15 років |
| Транспортні засоби               | 10 років   |
| Інструменти, прилади та інвентар | 10 років   |
| Інші основні засоби              | 12 років   |

Основні засоби, які ще не були введені в експлуатацію, включають фактичні витрати, що були понесені на їх придбання (створення).

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

Запасні частини та комплектуючі вироби обліковуються у складі запасів (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

### **3.2. Оборотні (поточні) активи**

#### **3.2.1. Запаси у Товариства відсутні (традиційно)**

#### **3.2.2. Фінансові активи**

##### **3.2.2.1. Гроші та їх еквіваленти**

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

##### **3.2.2.2. Поточні фінансові інвестиції**

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

##### **3.2.2.3. Дебіторська заборгованість**

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

У складі вказаної заборгованості відображено стан розрахунків по виконанню замовлень за договорами на брокерське обслуговування. Товариство класифікує вказану заборгованість контрагентів як поточну, оскільки конкретний термін її погашення є невизначеним (але, як правило, її тривалість не перевищує 12 місяців).

Відповідно відображається вказана заборгованість за сумою погашення (без дисконтування).

### **3.3. Зобов'язання та забезпечення**

#### **3.3.1. Забезпечення**

Поточні забезпечення включають розраховану величину забезпечення для наступної оплати компенсації невикористаних відпусток.

Керівництво Товариства прийняло рішення про створення таких забезпечень:

- на оплату відпусток персоналу (фактично створюється);
- на виконання обтяжливих контрактів (у звітному періоді були відсутні)

Метод створення забезпечень – розрахунки управлінського персоналу, виходячи чинного законодавства та з аналізу попереднього досвіду.

#### **3.3.2. Довгострокові зобов'язання**

3.3.2.1. Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю. На 31.12.2017 року вказані зобов'язання у Товариства відсутні.

#### **3.3.3. Поточні зобов'язання**

##### **3.3.3.1. Кредити та позики**

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

##### **3.3.3.2. Кредиторська заборгованість**

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

### **3.4. Доходи**

Доходи від реалізації цінних паперів та надання послуг визнаються в звітному періоді, коли реально були передані (реалізовані) цінні папери або замовник отримав послугу у повному обсязі.

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

#### **3.5.1. Витрати з податку на прибуток**

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

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

Враховуючи суттєві зміни у податковому законодавстві України, зокрема, наближення податкового обліку з податку на прибуток до даних фінансової звітності платника податку, і право Товариства як платника податку на прибуток на визначення об'єкту оподаткування за даними бухгалтерського обліку (та заяву Керівництва щодо використання цього права), тимчасові різниці між фінансовим результатом за даними бухгалтерського обліку та прибутком, що підлягає оподаткуванню, як на 01.01.2017 р., так і на 31.12.2017 р., відсутні, отже **відсутні і відстрочені податки**.

### *3.6. Врахування у обліковій політиці Товариства нових та переглянутих МСФЗ/МСБО*

#### *3.6.1. Стандарти (МСФЗ), які були випущені РМСБО, але не набрали чинності станом на 31.12.2017р.*

- *МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»*

МСФЗ (IFRS) 9 використовується стосовно класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Хоча обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 01 січня 2018 року, Товариством прийняте рішення про дострокове застосування цього стандарту – з фінансового звіту за 2015 рік. При цьому у наказі про облікову політику Товариства у 2017 році ще мало місце використання окремих термінів з МСБО 39 (фінансові активи, придбані для продажу; фінансові активи, доступні для продажу; фінансові активи, утримувані до погашення), оскільки МСБО 39 був чинним до 31.12.2017р., і принципи оцінки вказаних інструментів, незважаючи на редакційні відмінності, не суперечили положенням нового МСФЗ 9.

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

МСФЗ 14 застосовуватиметься для компаній, які: вперше застосовують МСФЗ; здійснюють діяльність, що підлягає тарифному регулюванню.

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

- *МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами із замовниками»* - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2018 року, і має замінити МСБО 18 «Дохід» та МСБО 11 «Будівельні контракти».

Аналіз положень вказаного стандарту дає можливість зробити висновок, що на показники фінансової звітності Товариства його прийняття не вплине, оскільки у частині тих положень, які використовуються Товариством для відображення доходу від договорів з клієнтами (надання послуг з управління активами), практично відсутні відмінності між МСБО 18 та МСФЗ 15.

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

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

### **3.6.2. Врахування у обліковій політиці змін до існуючих МСФЗ/МСБО**

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

Перекласифікація активу (або ліквідаційної групи) з «призначеної для продажу» у категорію «призначену для розподілу власниками» або навпаки, не змінює планів на вибуття активів. Подібні зміни не відобразяться на показниках діяльності Товариства, оскільки такі операції по - перше, практично не виникають у його діяльності, а по-друге, передбачена перекласифікація по суті нічого не змінює у економічній суті операції.

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

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

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

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

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

МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» зміни стосуються дозволених методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, заснованого на виручці. Вказані зміни є актуальними для Товариства, у майні якого мають місце необоротні активи (але метод амортизації, щодо якого діє заборона, не використовувався Товариством).

МСФЗ 10 «Консолідована звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки у спільних підприємствах», МСБО 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» - зміни мають безпосередній стосунок для інвестиційних організацій. Зокрема, материнська компанія, яка є інвестиційною організацією, не повинна подавати консолідовані фінансові звіти. Материнська компанія повинна оцінювати всі свої дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток (збиток) згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Вказані зміни враховані Товариством під час формування облікової політики на 2016 рік.

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

### **3.7. Врахування у фінансовій звітності за 2017 рік впливу гіперінфляції на показники звітності**

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, наведені у параграфі 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що теперішній економічний стан України не у повній мірі відповідає критеріям визнання економіки з ознаками гіперінфляції. Відповідно - було прийнято рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2017 рік згідно з МСБО 29.

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

##### 4.1. Нематеріальні активи

Зміни у вартості нематеріальних активів

тис. грн.

|                                                                             | Інші<br>НМА | Всього    |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| <b>Первісна вартість:</b>                                                   |             |           |
| На 1 січня 2017 року                                                        | 39          | 39        |
| Придбання                                                                   | 8           | 8         |
| Переміщення                                                                 | -           | -         |
| Вибуття                                                                     | -           | -         |
| На 31 грудня 2017 року                                                      | 47          | 47        |
| <b>Накопичена амортизація:</b>                                              |             |           |
| На 1 січня 2017 року                                                        | 35          | 35        |
| Нарахування                                                                 | 1           | 1         |
| Вибуття                                                                     | -           | -         |
| <b>Накопичена амортизація нематеріальних активів на 31 грудня 2017 року</b> | <b>36</b>   | <b>36</b> |
| <b>Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року</b>                            | <b>11</b>   | <b>11</b> |

Ознак зменшення корисності нематеріальних активів (згідно з МСБО 36) на 31.12.2017р. не виявлено.

##### 4.2. Основні засоби

4.2.1. Зміни у вартості основних засобів:

тис. грн.

|                                                  | Машини та<br>обладнання | Інші<br>основні<br>засоби | Всього    |
|--------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------|
| <b>Первісна вартість:</b>                        |                         |                           |           |
| на 1 січня 2017 року                             | 31                      | -                         | 31        |
| Придбання                                        | 4                       | -                         | 4         |
| Переміщення                                      | -                       | -                         | -         |
| Вибуття                                          | -                       | -                         | -         |
| на 31 грудня 2017 року                           | 35                      | -                         | 35        |
| <b>Накопичена амортизація:</b>                   |                         |                           |           |
| на 1 січня 2017 року                             | 19                      | -                         | 19        |
| Амортизація періоду                              | 2                       | -                         | 2         |
| Вибуття                                          | -                       | -                         | -         |
| Зменшення корисності                             | -                       | -                         | -         |
| Відновлення корисності                           | -                       | -                         | -         |
| на 31 грудня 2017 року                           | 21                      | -                         | 21        |
| <b>Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року</b> | <b>14</b>               | <b>-</b>                  | <b>14</b> |

**Довідка на 31.12.2017р.:**

- основні засоби, щодо яких існує передбачене законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження – відсутні;
- основні засоби, передані в заставу – відсутні;
- незавершені капітальні інвестиції в нематеріальний актив( «Система захисту інформ. в інформаційно-телекомунікаційній системі обробки інформації ПАТ «Національний депозитарій України» у 2017 році – 10,0 тис. грн.;
- сума укладених угод щодо придбання основних засобів – немає.
- вартість основних засобів, утримуваних для продажу – немає.

**4.3. Фінансові активи**

**4.3.1.Дебіторська заборгованість (поточна)**

Склад дебіторської заборгованості:

тис. грн.

| Статті                                                                                            | 31.12.2017  | 31.12.2016  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1.Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) первісна вартість                | 340         | 1092        |
| Резерв сумнівної заборгованості                                                                   | ( 6 )       | ( 6 )       |
| Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) чиста реалізаційна вартість        | 334         | 1086        |
| 2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(з податку на прибуток) первісна вартість | 19          | 18          |
| Резерв сумнівної заборгованості                                                                   | (0)         | (0)         |
| 3.Інша поточна дебіторська заборгованість первісна вартість                                       | 1351        | 735         |
| Резерв сумнівної заборгованості                                                                   | (0)         | (0)         |
| <b>Усього –амортизована вартість (чиста вартість реалізації)</b>                                  | <b>1704</b> | <b>1839</b> |

**4.3.2.Поточні фінансові інвестиції**

тис. грн.

| Статті                                                | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Акції*                                                | 7049         | 8900         |
| Інвестиційні сертифікати**                            | 56           | 10           |
| Частки(паї) у статутному капіталі інших товариств *** | 6088         | 6088         |
| <b>Усього</b>                                         | <b>13193</b> | <b>14998</b> |

4.3.2.1. *Склад поточних фінансових інвестицій (деталізація)*

| № з/п                             | Назва емітента                                    | Кількість цінних паперів | Оцінна вартість, грн. |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1                                 | 2                                                 | 3                        | 4                     |
| <b>*Акції</b>                     |                                                   |                          |                       |
| 1                                 | ВАТ "Азовкабель"                                  | 173 778                  | 0,00                  |
| 2                                 | ВАТ "Веретено"                                    | 276                      | 5,00                  |
| 3                                 | ВАТ "Тулчинський хлібокомбінат"                   | 125 987                  | 0,00                  |
| 4                                 | ВАТ "Херсонські комбайни"                         | 3 040 000                | 0,00                  |
| 5                                 | ВАТ "Хутрофірма "Гисмениця"                       | 4 000                    | 0,00                  |
| 6                                 | ПАТ "Івано-Франківський завод "Проміриал"         | 2293                     | 1 431 645,25          |
| 7                                 | ПАТ "Волингаз"                                    | 4 900                    | 471 625,00            |
| 8                                 | ПАТ "Донбасенерго"                                | 2                        | 26,92                 |
| 9                                 | ПАТ "Енергетичні технології"                      | 1 150                    | 0,00                  |
| 10                                | ПАТ "ЗНВКІФ "Капітал Інвест"                      | 26                       | 0,00                  |
| 11                                | ПАТ "ЗНКІФ "ДОМІНАНТА"                            | 4                        | 100 000,00            |
| 12                                | ПАТ "ЗНКІФ "КНІТО Капітал"                        | 763                      | 363 1495,00           |
| 13                                | ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт"                 | 91                       | 288 605,00            |
| 14                                | ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"                           | 51                       | 135 750,31            |
| 15                                | ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5"                           | 175                      | 435 802,83            |
| 16                                | ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7"                           | 35                       | 168 250,00            |
| 17                                | ПАТ "КРИСТАЛІСТ"                                  | 2 760                    | 138,00                |
| 18                                | ПАТ "Київобленерго"                               | 5 982                    | 1 995,50              |
| 19                                | ПАТ "ІДІ СВ"                                      | 2 900                    | 725,00                |
| 20                                | ПАТ "Нафтопереробний комплекс "Галичина"          | 8 361                    | 668,88                |
| 21                                | ПАТ "Одеський коровай"                            | 18 729                   | 14 983,20             |
| 22                                | ПАТ "Першотравенський завод електротехн. фарфору" | 29 124                   | 17 474,40             |
| 23                                | ПАТ "Рівненський радіотехнічний завод"            | 146 600                  | 0,00                  |
| 24                                | ПАТ "Розрахунковий центр"                         | 1                        | 1 000,00              |
| 25                                | ПАТ «Синельниківський ресорний завод»             | 28000                    | 7000,00               |
| 26                                | ПАТ "Фондова біржа ПФТС"                          | 60                       | 60 000,00             |
| 27                                | ПрАТ "Львівський коксохімічний завод"             | 61                       | 65,58                 |
| 28                                | ПрАТ "Городоцький кар'єр"                         | 20 000                   | 5 000,00              |
| 29                                | ПрАТ "Завод сантехнічних заготовок"               | 12 704                   | 6 352,00              |
| 30                                | ПрАТ "КНІТО"                                      | 38 700                   | 270 900,00            |
| <b>Всього за розділом:</b>        |                                                   |                          | <b>7 049 504,53</b>   |
| <b>**Інвестиційні сертифікати</b> |                                                   |                          |                       |
| 31                                | ЗІНІФ «Індекси Української Біржі» ПрАТ "КНІТО"    | 90                       | 3239,56               |
| 32                                | ІНФ «КНІТО-Голд» ПрАТ «КНІТО»                     | 5200                     | 52530,00              |
| <b>Всього за розділом:</b>        |                                                   |                          | <b>55 769,56</b>      |
| <b>***Корпоративні права</b>      |                                                   |                          |                       |
| 33                                | ТОВ "КНІТО Інвест"                                | 1                        | 5 081 900,00          |
| 34                                | ТОВ "КНІТО-Консалтинг"                            | 1                        | 7,50                  |
| 35                                | ТОВ "МФМ Плюс"                                    | 1                        | 1 005 800,00          |
| <b>Всього за розділом:</b>        |                                                   |                          | <b>6 087 707,50</b>   |

#### 4.3.3. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

тис. грн.

| Статті                                    | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Гроші в національній валюті               | 15         | 10         |
| Гроші в іноземній валюті                  | 0          | 0          |
| <b>Усього*</b>                            | <b>15</b>  | <b>10</b>  |
| *сума грошей, які обмежені у використанні | 0          | 0          |

#### 4.4. Зобов'язання та забезпечення

##### 4.4.1. Забезпечення(поточні)

тис. грн.

| Склад забезпечень *                         | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Забезпечення для оплати відпусток персоналу | 12         | 10         |
| <b>Усього</b>                               | <b>12</b>  | <b>10</b>  |

##### 4.4.2. Поточні зобов'язання

тис. грн.

| Склад поточних зобов'язань                 | 31.12.2017  | 31.12.2016  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| Кредитори – постачальники                  | 2468        | 3751        |
| Короткострокові позики банку               | -           | -           |
| Одержані аванси                            | -           | -           |
| Бюджет – з податків                        | 5           | 2           |
| у т.ч. з податку на прибуток               | -           | -           |
| Із страхування                             | -           | 3           |
| З оплати праці                             | -           | 7           |
| Поточні забезпечення                       | 12          | 10          |
| Інші поточні зобов'язання                  | 1284        | 720         |
| Поточна частина довгострокових зобов'язань | -           | -           |
| <b>Усього – поточні зобов'язання</b>       | <b>3769</b> | <b>4493</b> |

#### 4.4.3. Власний капітал

##### 4.4.3.1. Склад власного капіталу

тис. грн.

| Статті                                     | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Зареєстрований (статутний) капітал*        | 7000         | 7000         |
| Додатковий капітал                         | -            | -            |
| Капітал у дооцінках                        | -            | -            |
| Резервний капітал                          | 1750         | 1750         |
| Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) | 2428         | 3620         |
| <b>Усього</b>                              | <b>11178</b> | <b>12370</b> |

\*Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

Початковий статутний капітал ТОВ «КІНТО, Лтд» у 2002 році визначено учасниками (засновниками) у сумі 550 010 грн.

Форма оплати – власні грошові кошти

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався чотири рази:

- у 2005 році – до 1050 000,00 грн. (оплата грошовими коштами)
- у 2006 році – до 3 550 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)

- у 2007 році до 4 650 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)
- у 2010 році до 7 000 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)

Вилучений та неоплачений капітал на 31.12.2017 р. відсутній.

#### 4.5. Доходи та витрати

##### 4.5.1. Доходи від договорів з клієнтами (реалізації товарів та послуг)

Склад доходів від реалізації товарів та послуг за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року:

| Види продукції (послуг) | 2017 | 2016 |
|-------------------------|------|------|
| Дилерська діяльність    | 4474 | 5538 |
| Брокерська діяльність   | 365  | 155  |
| Агентська діяльність    | 24   | 22   |
| Депозитарна діяльність  | 105  | 98   |
| Усього                  | 4968 | 5813 |

##### 4.5.2. Інші операційні доходи

| Елементи доходів                                               | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------------------------------|------|------|
| Дохід від операційних курсових різниць                         | 3    | -    |
| Зміна справедливої вартості фінансових інструментів (дооцінка) | 5    | -    |
| Усього                                                         | 8    | -    |

##### 4.5.3. Витрати

##### 4.5.3.1. Адміністративні витрати

| Елементи витрат                             | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------------|------|------|
| Оплата праці                                | 275  | 209  |
| Обслуговування брокерських систем           | 252  | 220  |
| Амортизація                                 | 3    | 1    |
| Податки і збори                             | 61   | 45   |
| Офісні витрати (оренда приміщення)          | 323  | 286  |
| Послуги бірж                                | 152  | 152  |
| Інформаційні послуги                        | 5    | 10   |
| Аудиторські послуги                         | 4    | 8    |
| Депозитарні послуги                         | 32   | 19   |
| Оплата інтернета, тех.обслуг. РРО, Медок    | 12   | 12   |
| Послуги банку                               | 21   | 13   |
| Обслуговування банків і кліринг рахунків РЦ | 47   | 47   |
| Забезпечення оплати відпусток персоналу     | 14   | 8    |
| Медичні страхові внески                     | 22   | 24   |
| Послуги ІТЦН                                | 2    | -    |
| Обслуговування ІЗ системи ЕП НБУ            | 2    | 0    |
| Навчання співробітників                     | 20   | 18   |
| Членські внески ПАРД                        | 6    | 6    |
| Публікація інформації                       | 1    | 1    |
| Переклад документів                         | 2    | 0    |
| Інші                                        | 2    | 1    |
| Усього адміністративних витрат:             | 1258 | 1084 |

#### 4.5.3.2. Інші операційні витрати

тис. грн.

| Елементи витрат                                              | 2017        | 2016      |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Сумнівна дебіторська заборгованість                          | 2           | 8         |
| Зміна справедливої вартості фінансових інструментів (уцінка) | 1011        | 11        |
| Інші операційні витрати ( ПДВ)                               | 39          | -         |
| <b>Усього</b>                                                | <b>1052</b> | <b>19</b> |

#### 4.5.4. Фінансові дохід (витрати) – у 2017 році відсутні.

#### 4.5.5. Витрати з податку на прибуток

тис. грн.

| Елементи витрат з податку на прибуток                   | 2017     | 2016       |
|---------------------------------------------------------|----------|------------|
| Поточний податок на прибуток                            | -        | (3)        |
| Відстрочений податковий актив на початок року           | -        | -          |
| Відстрочений податковий актив на кінець року            | -        | -          |
| Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу | -        | -          |
| <b>Усього – (витрати) дохід з податку на прибуток</b>   | <b>-</b> | <b>(3)</b> |

#### 4.5.6. Інший сукупний дохід – у 2017 році відсутній

**4.5.7. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства**  
Станом на 31.12.2017р. непередбачені зобов'язання і непередбачені активи у Товариства відсутні.

#### 5. Довідка про фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2017 р.

| № з/п                             | Показник,<br>одиниця виміру                          | на<br>31.12.2017. |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1. Вихідні дані, тис. грн.</b> |                                                      |                   |
| 1.1.                              | Чистий дохід від реалізації                          | 5 813             |
| 1.2.                              | Середньорічна вартість активів                       | 17 523            |
| 1.3.                              | Вартість активів на кінець звітного періоду          | 16 863            |
| 1.4.                              | Вартість поточних активів на кінець звітного періоду | 16 847            |
| 1.4.1.                            | у тому числі: запаси                                 | -                 |
| 1.4.2.                            | гроші, розрахунки та інші активи                     | 16 847            |

|                                             |                                                                                   |         |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1.4.2.1.                                    | з р.1.5.2 – гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції                 | 15 008  |
| 1.5.                                        | Зобов'язання на кінець звітного періоду                                           | 4 493   |
| 1.5.1.                                      | довгострокові зобов'язання                                                        | -       |
| 1.5.2.                                      | поточні забезпечення                                                              | 10      |
| 1.5.3.                                      | поточні зобов'язання                                                              | 4 483   |
| 1.6.                                        | Вартість нетто-робочого капіталу<br>(власних оборотних коштів)                    | 12 364  |
| 1.7.                                        | Середньорічна вартість власного капіталу                                          | 12 896  |
| 1.8.                                        | Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду                             | 12 370  |
| 1.9.                                        | Первісна вартість основних засобів                                                | 31      |
| 1.10.                                       | Балансова (залишкова) вартість основних засобів                                   | 12      |
| 1.11.                                       | Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)                   | (1 052) |
| <b>2. Показники фінансового стану Фонду</b> |                                                                                   |         |
| 2.1.                                        | <i>Коефіцієнт придатності основних засобів</i>                                    | 0,39    |
| 2.2.                                        | <i>Показники ліквідності</i>                                                      |         |
| 2.2.1.                                      | коефіцієнт абсолютної ліквідності                                                 | 3,35    |
| 2.2.2.                                      | коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий)                                       | 3,76    |
| 2.2.3.                                      | коефіцієнт покриття                                                               | 3,76    |
| 2.3.                                        | <i>Показники фінансової стійкості</i>                                             |         |
| 2.3.1.                                      | коефіцієнт автономії (незалежності),                                              | 0,73    |
| 2.3.2.                                      | коефіцієнт фінансування (рівень боргу)                                            | 0,36    |
| 2.3.3.                                      | коефіцієнт маневреності                                                           | 1,00    |
| 2.4.                                        | <i>Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу та ділової активності</i> |         |
| 2.4.1.                                      | коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу                                | (0,082) |
| 2.4.2.                                      | коефіцієнт капіталізації                                                          | 1,36    |

|        |                                                  |         |
|--------|--------------------------------------------------|---------|
| 2.4.3. | коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів  | (0,060) |
| 2.4.4. | коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів | (0,181) |
| 2.4.5. | коефіцієнт обертання активів                     | 0,332   |

\*Довідку складено на підставі даних фінансового звіту Товариства за 2017 рік

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

- ♦ Діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» у 2017 році була збитковою;
- ♦ вартість активів за 2017 рік зменшилась порівняно з попереднім періодом на 1 320 тис. грн. або на 7,3%;
- ♦ вартість власного капіталу Товариства за 2017 рік зменшилась на 1 052 тис. грн. або на 7,8% (на суму збитку за 2016 рік);
- ♦ всі показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні - кошти вкладено у високоліквідні активи; підприємство має достатній рівень маневрених коштів для своєчасного здійснення розрахунків;
- ♦ у 2017 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є не критичною: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2017 року 0,36 (при нормативному значенні – до 1,00);

#### Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2017 року можна визнати нормальним;

- ♦ вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 5 370 тис. грн. або на 77%.

### 6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом ТОВ.

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

Економіці України властиві певні риси ринку, що розвивається.

Зокрема – це: не конвертованість української валюти, а також інфляційні процеси.

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

#### Ризик системи оподаткування

Чинне податкове та митне законодавство України та (особливо - практика його застосування) припускає різні тлумачення, а отже, часто призводить до суперечок з контролюючими органами.

Практика діяльності Товариства свідчить про реальну можливість нарахування податкових зобов'язань з боку Державної фіскальної служби, і складність оскарження цих зобов'язань у суді.

Податкові перевірки можуть охоплювати документи і події за 3 календарних роки (1095 днів), отже, у наступні роки можуть виникнути донарахування зобов'язань за податками та нові санкції.

## 6.2 Фінансові ризики

### Кредитний ризик

Основними активами Товариства є фінансові активи: інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти. Для Товариства може існувати ризик того, що замовник не оплатить реалізовані фінансові інструменти або не виконає свої зобов'язання в строк перед Товариством. Товариство створює резерв сумнівних боргів для страхування вказаного ризику.

### Ризик ліквідності

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

### Валютний ризик

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

### Ризик судових рішень не на користь Товариства

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

## 6.3. Ризик зменшення вартості чистих активів та управління капіталом

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

## 7. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ «КІНТО, Лтд»

### 7.1. Юридичні особи

7.1.1. Юридичні особи, на діяльність яких ТОВ «КІНТО, Лтд» має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні.

ТОВ «КІНТО, Лтд» придбавас поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) придбані з метою продажу, не є пов'язаними щодо товариства особами (згідно з положеннями МСБО 28 «Облік в

асоційованих підприємствах»).

**7.1.2. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати контроль на діяльність ТОВ «КІНТО, Лтд» - відсутні.** Частка ПрАТ «Оксана Плюс» в статутному капіталі Товариства становить 97,39%, проте ПрАТ «Оксана Плюс» класифікує вказану інвестицію як поточну, тобто як фінансовий інструмент, придбаний для продажу, отже вказана особа не є пов'язаною відносно ТОВ «КІНТО, Лтд».

**7.1.3 Пов'язаними особами для ТОВ «КІНТО, Лтд» є фізичні особи, дані про яких наведено нижче:**

**Фізичні особи – посадові особи Товариства**

| № з/п | Прізвище, ім'я по батькові   | Характер зв'язку з ТОВ «КІНТО, Лтд» |                                                   | Ідентифікаційний номер |
|-------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
|       |                              | Посадова особа, член сім'ї          | Частка (%) у статутному капіталі ТОВ «КІНТО, Лтд» |                        |
| 1.    | Оксанич Олена Ігорівна       | Генеральний директор                | 0,00                                              | 27587                  |
| 2.    | Шляхова Тетяна Олександрівна | Заступник генерального директора    | 0,00                                              | 30935                  |
| 3.    | Ботте Ольга Володимирівна    | Заступник генерального директора    | 0,00                                              | 29782                  |
| 4.    | Сніфанова Олена Олексіївна   | Головний бухгалтер                  | 0,00                                              | 22903                  |

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці у 2017 році, не здійснювались.

В 2017 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала 118,6 тис. грн.

З іншими прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

**8. Інша інформація – суттєві події**

**8.1. Інформація про дії, які могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу**

| № з/п | Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан ТОВ                          | Відомості про наявність подій у 2017 році                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.    | Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу | не було                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2.    | Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу                    | не було                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.    | Зміна складу посадових осіб ТОВ (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії)              | Переобрання заступників Генерального директора на новий строк (Протоколи Загальних зборів учасників від 28.02.2017р., 01.03.2017р.)<br><br>У зв'язку з закінченням терміну повноважень Ревізійної комісії Рішенням загальних зборів учасників від 27.06.2017р. склад Ревізійної комісії |

|    |                                                                                     |         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 4. | Зміна складу власників, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу ТОВ | не було |
| 5. | Рішення ТОВ про утворення, припинення його філій, представництв                     | не було |
| 6. | Рішення вищого органу ТОВ про зміни розміру статутного капіталу                     | не було |
| 7. | Порушення справи про банкрутство ТОВ, винесення ухвали про його санацію             | не було |
| 8. | Інші важливі події                                                                  | не було |

8.2. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до винесу

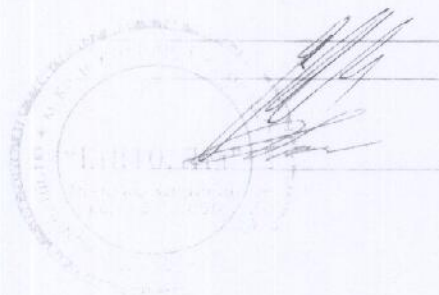
| № з/п | Перелік подій                                                                                       | Відомості про наявність подій після звітної дати |                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|       |                                                                                                     | відображено у фінансовому звіті                  | не відображено у звіті, розкрито у примітках |
| 1.    | Визнання дебітора Товариства банкрутом                                                              | не було                                          | не було                                      |
| 2.    | Отримання інформації про значне зниження вартості запасів на звітну дату                            | не було                                          | не було                                      |
| 3.    | Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату | не було                                          | не було                                      |
| 4.    | Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства                                            | не було                                          | не було                                      |
| 5.    | Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха                                          | не було                                          | не було                                      |
| 6.    | Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати                                       | не було                                          | не було                                      |
| 7.    | Оголошення дивідендів                                                                               | не було                                          | не було                                      |
| 8.    | Інші важливі події                                                                                  | не було                                          | не було                                      |

Керівник

Оксанич О.І.

Гол.бухгалтер

Спіфанова О.О.



Пронумеровано, прошнуровано та

зрізлено печаткою

№ *2008/01* аркушів)

Директор

ДП "Укрфінансаудит"

*В.П.Збожинський*

