

		Дата (рік, місяць, число)		
		2017	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.»	за ЄДРПОУ 30513086		
Територія	ХАРКІВСЬКА	за КОАТУУ 6310138800		
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВ	за КОПФГ 240		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного забезпечення)	за КВЕД 64.99		
Середня кількість працівників ¹	4			
Адреса, телефон	Вул.Плеханівська, б.4-А, м.Харків, Харківська обл.61001			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1000	-	-
накопичена амортизація	1001	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	2859
первісна вартість	1011	-	2958
знос	1012	-	99
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	2859
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2959	-
Виробничі запаси	1101	1	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	2958	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	53 268	53 294
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	37	25
у тому числі з податку на прибуток	1136	3	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	217	631
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	137 370	135283
Поточні фінансові інвестиції	1160	1415 728	1 415 728
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

Б А Л А Н С (Продовження)

Б А Л А Н С (Продовження)				
	1	2	3	4
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	1 609 580	1 604 962	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
БАЛАНС	1300	1 609 580	1 607 821	
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	549 653	549 653	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	153 917	153 917	
Емісійний дохід	1411	153 904	153 904	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	492 640	492 640	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 761	12072	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	1 214 971	1 208 282	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	121	121	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	121	121	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	177 971	178040	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	133 187	138 458	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	

ТОВ «Українська металургійна компанія.»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	83 330	82 920
Усього за розділом III	1695	394 488	399 418
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	1 609 580	1 607 821

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(6 689)	(46 654)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(6 689)	(46 654)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(6 689)	(46 654)

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	-
Витрати на оплату праці	2505	577	501
Відрахування на соціальні заходи	2510	124	185
Амортизація	2515	99	-
Інші операційні витрати	2520	6 975	25 017
Разом	2550	7 776	25 703

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	-	-

		КОДИ		
		2017	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.»	за ЄДРПОУ	30513086		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	3057
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(16 595)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(13 538)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків у інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	54	4 289
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(874)	(840)
Витрати на збут	2150	-	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6 902)	(24 863)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(7 722)	(34 952)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1033	413
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(12 115)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

		КОДИ		
		2017	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.»	за ЄДРПОУ	30513086		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 652	90 566
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	82	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	2 100
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	231
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ТОВ «Українська металургійна компанія.»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	-	8
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(280)	(72 892)
Праці	3105	(465)	(396)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(124)	(203)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(116)	(440)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(116)	(437)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1)	(1)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 819)	(4)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(34)	(1 845)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 105	17 124
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	3
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	414	413
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	414	416
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	2 418	24 989
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	2 727	42 831
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-309	-17 842
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-302
Залишок коштів на початок року	3405	1	191
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	112
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
за ЄДРПОУ 30513086		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	549 653	-	153 917	492 640	18 761	-	-	1 214 971
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	549 653	-	153 917	492 640	18 761	-	-	1 214 971
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(6689)	-	-	(6689)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(6689)	-	-	(6689)
Залишок на кінець року	4300	549 653	-	153 917	492 640	12072	-	-	1 208282

ТОВ «Українська металургійна компанія.»

**ПОЯСНУВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2016 рік.**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Українська металургійна компанія.»**

I. Основні відомості про Товариство:

Повна офіційна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.» ;

Код ЄДРПОУ – 30513086;

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю;

Місцезнаходження: 61001, Україна, м. Харків, вул. Плеханівська, буд. 4-А;

Номера телефонів: (057) 766-20-50

Дата на номер запису в Єдиному Державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 22.04.2011, № 1 480 145 0000 050126.

Посадові особи: Директор – Соколенко Олександр Вікторович (обраний на посаду за рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Українська металургійна компанія.», протокол БН від 17.11.2014 р.);

Основні види діяльності за КВЕД:

64.92 – Інші види кредитування (основний);

64.19 – Інші види грошового посередництва;

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

Розмір зареєстрованого статутного капіталу : 549 652 501,00 грн.

Розмір сплаченого статутного капіталу: 549 652 501,00 грн.

Мета:

Метою ТОВ «Українська металургійна компанія.» є отримання прибутку шляхом надання фінансових послуг.

Основною (господарською) діяльністю Товариства є діяльність з надання небанківських фінансових послуг з кредитування юридичних осіб-резидентів, а також факторингова діяльність. З метою здійснення цієї діяльності Товариство має статус небанківської фінансової установи (Свідоцтво ФК №326, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг 02.08.2012 р., рішення №725 від 02.08.2012 р.). Також товариство здійснює операції з корпоративними правами та цінними паперами юридичних осіб – резидентів.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є досить нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу. Така ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі за текстом – МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, з урахуванням особливостей та обмежень, встановлених нормативними актами України, таких як відсутність порівняльної інформації у фінансовій звітності за перший перехідний період застосування МСФЗ.

Валютною фінансовою звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансова звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі фінансової звітності складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та на основі бухгалтерських записів, із застосуванням корегувань, обумовлених необхідністю перекваліфікації окремих статей активів та зобов'язань з метою достовірного представлення інформації за МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність за МСФЗ.

ТОВ «Українська металургійна компанія.» вперше застосувала МСФЗ у 2013 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2013 р. Фінансова звітність за 2016 рік, що подається Товариством, є фінансовою звітністю, повністю складеною за МСФЗ.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» на 2016 рік затверджені наказом №1-бух від 03.01.2016 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2015 рік включає:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;

Звіт про рух грошових коштів за формою, складений за прямим методом, за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;

Звіт про власний капітал за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»;

Пояснювальні примітки до фінансової звітності.

Валютною фінансовою звітності за МСФЗ є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «Українська металургійна компанія.» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій, набрали чинності станом на 31 грудня 2016 р. і були оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

ТОВ «Українська металургійна компанія.» визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи ТОВ «Українська металургійна компанія.» класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року.

Фінансові активи оцінюються ТОВ «Українська металургійна компанія.» за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, утримані до їх погашення, для продажу або позики та дебіторська заборгованість, первинно оцінюються ТОВ «Українська металургійна компанія.» за справедливою вартістю плюс прямі витрати, пов'язані з придбанням. Після первинного визнання фінансові активи, утримані до продажу або позики та дебіторська заборгованість, відображаються на дату балансу за амортизованою вартістю. Фінансові активи, доступні до продажу – за нижчою з двох оцінок: балансова (справедлива) вартість або вартість очікуваного відшкодування.

Вкладення фінансові інструменти (цінні папери), що котируються на активному ринку, оцінюються за справедливою вартістю. Вкладення фінансові інструменти (цінні папери), які не котируються на активному ринку, класифікуються ТОВ «Українська металургійна компанія.» в категорію призначених для продажу і оцінюються за вартістю, яка визначається керівництвом ТОВ «Українська металургійна компанія.» та визнанням факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, за винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, а також фінансових інструментів (цінних паперів), продаж яких протягом року з дати балансу не планується. Неринкові фінансові активи, справедливою вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.2. Основні засоби

До складу основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, які: а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи надання послуг надання в оренду або для адміністративних цілей; б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Первісна оцінка основних засобів є собівартістю. Після первісного визнання основні засоби оцінюються за нижчою з двох: балансовою вартістю (собівартістю) чи сумою очікуваного відшкодування.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Модель переоцінки не застосовується.

Ліквідаційна вартість активу – це попередньо оцінена сума, що її суб'єкт господарювання отримав би на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. У фінансової звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, починаючи з моменту, коли об'єкт став придатним до експлуатації.

У фінансової звітності за МСФЗ Компанія не відображає вартість активів, строком служби більше року та вартістю, що не перевищує 6000 грн. Вартість цих активів є несуттєвою до загальної балансової вартості усіх основних засобів. Собівартість таких активів є операційними витратами того періоду, протягом якого вони стали придатними для використання в господарській діяльності ТОВ «Українська металургійна компанія.»

Результат вибуття або продажу основних засобів відноситься до складу доходу або витрат Компанії.

Станом на звітну дату на балансі ТОВ «Українська металургійна компанія.» обліковуються основні засоби (офісні приміщення 214,4 кв.м.) вартістю 2958,00 тис. грн. Приміщення переведені в основні засоби з запасів 01.04.2016р. Амортизація розпочата з 01.05.2016р. Накопичена амортизація на 31.12.2016р. - 98,6 тис. грн.

3.3. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Нематеріальний актив Компанії слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірністю того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Первісна оцінка нематеріальних активів є собівартість. У фінансової звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Після визнання активом, об'єкт нематеріальних активів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. У випадку відсутності можливості визначити строк корисної експлуатації.

ТОВ «Українська металургійна компанія.»

експлуатації нематеріального активу, цей строк визначається як 10 років з моменту придатності активу до використання.

Станом на звітну дату на балансі ТОВ «Українська металургійна компанія.» відсутні нематеріальні активи, які б відповідали вищезазначеним критеріям визнання.

3.4. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошовими коштами ТОВ «Українська металургійна компанія.» є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються у національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2016 залишки готівкових коштів відсутні. Залишки безготівкових грошових коштів в національній валюті складають 513,54 грн., в тому числі:

- залишки грошових коштів на поточних рахунках, відкритих в банках – 513,54 грн.;
- залишки грошових коштів на інших рахунках в банках (транзитні рахунки) – 0 тис. грн.

Залишки грошових коштів в іноземній валюті станом на 31.12.2016 р. відсутні.

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається ТОВ «Українська металургійна компанія.» як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість ТОВ «Українська металургійна компанія.» є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату ТОВ «Українська металургійна компанія.» оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватися. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості нараховується, якщо існує об'єктивний доказ того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання перед ТОВ «Українська металургійна компанія.», а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контракту, зникнення активного ринку для цього фінансового активу. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку.

Дебіторська заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування із первісної вартості резерву сумнівних боргів.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється підприємством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди.

Резерв сумнівних боргів створюється як джерело погашення дебіторської заборгованості, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності та запобігає заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Товариства згідно принципу обачності в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Товариство на кожну звітну дату розраховує та коригує резерв сумнівних боргів, що визначається на основі класифікації дебіторської заборгованості на групи по строкам заборгованості та застосуванням чітко визначених коефіцієнтів сумнівності для кожної групи.

Сумнівною вважається дебіторська заборгованість, період несплати якої, зі строку настання оплати, становить більше ніж 30 днів.

Для цілей розрахунку загального резерву сумнівної заборгованості Товариство виділяє наступні групи:

- а) не більше одного місяця;
- б) більше одного місяця, але не більше трьох місяців;
- в) більше трьох місяців, але не більше шести місяців;
- г) більше шести місяців, але не більше одного року;
- д) більше одного року, але не більше трьох років;
- е) більше трьох років, але не більше п'яти років; та
- ж) більше п'яти років.

Коефіцієнт визначається шляхом додавання сум відношення безнадійної дебіторської заборгованості до сум дебіторської заборгованості по кожній групі за кожен місяць протягом року та діленням одержаної суми на 12 місяців. Для групи дебіторської заборгованості з терміном погашення до 30 днів коефіцієнт становить 0%. Розрахунок коефіцієнту сумнівності проводиться щорічно.

Індивідуальний резерв сумнівних боргів, що нараховується у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором. Якщо існує така ймовірність – резерв нараховується в розмірі:

- 50%, якщо заборгованість швидше буде повернута, ніж ні;
- 100%, якщо заборгованість швидше не буде повернута, ніж буде.

Індивідуальний резерв розраховується для іншої, ніж торгова, заборгованості: за виданими авансами, за розрахунками по нарахованим доходам, по розрахункам з бюджетом, по іншій дебіторській заборгованості. Не створюється резерв сумнівних боргів на дебіторській заборгованості з пов'язаними особами. Списання такої заборгованості можливе лише за розпорядженням директора Товариства.

Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, яка відповідає хоча б одному з таких критеріїв:

- є рішенням суду про визнання боржника банкрутом чи аналогічне рішення;
- дії виконавчої служби, спрямовані на стягнення боргу за рішенням суду, не дали результату протягом 3-х місяців;
- минув строк позовної давності.

Безнадійна дебіторська заборгованість відображається в бухгалтерському обліку шляхом списання її за рахунок резерву сумнівних боргів в момент визнання її безнадійною.

Станом на 31.12.2016 р. довгострокова дебіторська заборгованість відсутня. Поточна дебіторська заборгованість становить 189 230 тис. грн. та складається із наступних категорій:

Категорія заборгованості	Номінальна вартість, тис. грн.	Справедлива/балансова вартість, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за договорами продажу корпоративних прав, цінних паперів та нерухомості	53 294	53 294
Дебіторська заборгованість із доходів, нарахованих по виданих позиках	631	631
Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом	25	25
Дебіторська заборгованість по договорам факторингу	83 796	83 796
Дебіторська заборгованість по виданим відсотковим позикам	4 070	4 070
Дебіторська заборгованість по виданим безвідсотковим позикам (фін. допомога)	56016	47414
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	0

Нижче наведено інформацію про найбільшим безвідсотковим позикам, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2016 р.:

Контрагент	Дата видачі	Планова дата повернення позики	Номінальна вартість, тис. грн.	Ефективна ставка відсотка, %	Справедлива вартість, тис. грн.
Кром, ТОВ	09.12.2014	31.12.2017	2 380	17,4	2 027
МС-4, ТОВ	14.12.2015	14.12.2017	10 572	19,0	8 956
ТРЕЙДВЕЙ-21, ТОВ	14.12.2015	14.12.2017	36 000	19,0	30 252
ТРЕЙДВЕЙ-21, ТОВ	28.12.2015	14.12.2017	6 596	20,3	5 522
Нью Системс Крим, ТОВ	09.12.2014	31.12.2017	447	17,4	380

3.6. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, або інші фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, коли фінансове зобов'язання або утримується для торгівлі, або спеціально визначене як таке, що оцінюється за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Інші фінансові зобов'язання, інші запозичені кошти та інші зобов'язання, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові. Ефект від переоцінки короткострокових фінансових зобов'язань визнається неіснуючим.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, причому процентні витрати визнаються на основі фактичної доходності, якщо інше не передбачено контрактом.

Станом на 31.12.2016 р. обліковуються довгострокові зобов'язання по договору купівлі-продажу цінних паперів №БВ316-10 від 22.10.2010 р. з ПАТ «ЗНВКІФ «СМАРТ КАПІТАЛ». Планова дата погашення зобов'язань – 31.12.2017 р. Номінальна вартість – 142 тис. грн., амортизована (балансова) вартість – 121 тис. грн. Ефективна ставка відсотка – 17,2%.

Поточна кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 399 418 тис. грн. і складається з наступних категорій:

Категорія заборгованості	Номінальна вартість, тис. грн.	Справедлива/балансова вартість, тис. грн.
Відсоткові позики в національній валюті	205 458	178040
Безвідсоткові позики в національній валюті	11 064	9 299
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги (з вітчизняними поставальниками)	92 221	92 221
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги (з іноземними поставальниками)	46237	46237
Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті	73 621	73 621
Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті		
Інша поточна кредиторська заборгованість		

Нижче наведено інформацію про найбільшим позикам, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.12.2015 р.:

Контрагент	Дата видачі	Планова дата повернення позики	Номінальна вартість, тис. грн.	Ефективна ставка відсотка, %	Справедлива вартість, тис. грн.
Герітідж Альтернативні інвестиції, ПФО	08.11.11	31.12.17	205 458	16,2	178040
Крона-Компані ТОВ	18.02.15	15.05.17	1 897	19,2	1778
Нью Системс Центр, ТОВ	30.09.14	31.12.17	100	15,7	86

3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо ТОВ «Українська металургійна компанія.» має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

ТОВ «Українська металургійна компанія.»
3.8. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат соціально-політичної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю ТОВ «Українська металургійна компанія.». Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариством визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

Станом на 31.12.2016 р. дебіторської заборгованості з ознаками втрати корисності на балансі Товариства немає. Резерв під знецінення не створювався.

3.9. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються ТОВ «Українська металургійна компанія.» за методом нарахування. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначались і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться та мають наступну структуру:

ДОХОДИ: 35 997 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 53,6 тис. грн., в т.ч.:

- Дохід від операційної оренди (приміщення) – 53,6 тис. грн.

Інші операційні доходи: 0 тис. грн., в т.ч.:

- доходи від операційної курсової різниці – 0 тис. грн.;

- доходи від списання безнадійної кредиторської заборгованості – 0 тис. грн.

Інші фінансові доходи: 35943 тис. грн., в т.ч.:

- доходи від коригування справедливої вартості виданих безвідсоткових позик – 7562 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих безвідсоткових позик – 549 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих відсоткових позик – 27 418 тис. грн.;

- відсоткові доходи за виданими позиками – 414 тис. грн.

ВИТРАТИ: 42 686 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 0 тис. грн.

Адміністративні витрати: 874 тис. грн., в т.ч.:

- заробітна плата працівників з нарахуваннями – 701,2 тис. грн.;

- розрахунково-касове обслуговування банками – 5,4 тис. грн.;

- юридичні та нотаріальні послуги – 1,2 тис. грн.;

- аудиторські та інформаційні послуги – 20 тис. грн.;

- амортизація – 98,6 тис. грн.;

- витрати на відрядження – 8,4 тис. грн.;

- послуги, пов'язані із обслуговуванням та утриманням об'єктів нерухомого майна – 18 тис. грн.;

- послуги зберігача – 13,1 тис. грн.;

- інші адміністративні витрати – 8,1 тис. грн.

Інші операційні витрати: 6 902 тис. грн., в т.ч.:

- витрати на купівлю/продаж валюти – 5 425 тис. грн.;

- витрати на резерв сумнівних боргів – 1474 тис. грн.;

- інші витрати операційної діяльності – 3 тис. грн.

Фінансові витрати: 34 910 тис. грн., в т.ч.:

- відсотки, нараховані за отриманими позиками – 2 тис. грн.;

- витрати від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості – 0 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості виданих безвідсоткових позик – 7 175 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих безвідсоткових позик – 245 тис. грн.;

- доходи від коригування справедливої вартості отриманих відсоткових позик – 27 488 тис. грн.

3.10. Податок на прибуток

ТОВ «Українська металургійна компанія.» не визнає відстрочені податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту. Товариство відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

Протягом 2016 року ставка податку на прибуток становила 18%.

Підсумком діяльності Товариства протягом 2016 року став податковий збиток. Податок на прибуток не нараховувався.

3.11. Звітність за сегментами

ТОВ «Українська металургійна компанія.» об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності на ринку небанківських фінансових послуг, зокрема, надання позик та здійснення факторингових операцій.

3.12. Виплати працівникам

Товариством упродовж 2016 року не було сформовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам.

Загальний розмір основної та додаткової заробітної плати, нарахованої в 2016 році, склав 577 тис. грн. Виплати здійснюються регулярно, без затримок і без порушення трудового законодавства України.

3.13. Умовні зобов'язання

ТОВ «Українська металургійна компанія.» станом на 31.12.2016 р. не мало судових спорів.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Підприємство змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

Ситуація, яка склалась в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

В зв'язку з можливістю Законів та нормативних актів України швидко змінюватися, майбутнє спрямування економічної політики з боку Уряду України може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Але Підприємство, т.я. здійснює свою діяльність на території України, буде знаходитися під впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

3.14. Припинення діяльності

Припинення діяльності ні в звітному, ні в попередньому роках не мало місця. Керівництво Товариства, не дивлячись на складні фінансові та соціально-політичні обставини, що склалися в Україні протягом 2016 року, вважає, що упродовж 2017 року ТОВ «Українська металургійна компанія.» не буде згортати ані бізнес в цілому, ані окремі його напрямки.

3.15. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язана особа - керівник фінансової установи, член наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівник підрозділу внутрішнього аудиту; керівник юридичної особи, яка має істотну участь у фінансовій установі; споріднена особа фінансової установи; афілійована особа фінансової установи; керівник, контролер спорідненої особи фінансової установи; керівник, контролер афілійованої особи фінансової установи; члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи (членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік (дружина), діти або батьки як фізичної особи, так і її чоловіка (дружини), а також чоловік (дружина) будь-кого з дітей або батьків фізичної особи); юридична особа, в якій члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи, є керівниками або контролерами.

Станом на звітну дату пов'язаними сторонами Товариства є:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГЕРІТІДЖ ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ», код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул. Фрунзе, 86;

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МС-4», код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Ключівська, 67;

- громадянин Соколенко Олександр Вікторович, код 2608701035

Протягом 2016 року Товариство користувалося відсотковою позикою в національній валюті, отриманою по договору №б/н від 08.11.2011 р. від ПВФ «Герітідж Альтернативні Інвестиції», який має статус ІСІ і активами якого управляє ТОВ «КУА «ГерітіджІнвестмент Менеджмент». Починаючи з 01.08.2014 року відсоткова ставка за даним позиченням становить 0,0011% річних, що не відповідає середньоринковому рівню. З метою достовірного відображення даної заборгованості в фінансовій звітності товариства, справедлива вартість цього зобов'язання розраховувалась з урахуванням ринкової ставки за аналогічними позиченнями.

Протягом 2016 року на балансі Товариства обліковувалась довгострокова кредиторська заборгованість за поставлені цінні папери по договору №БВ316-10 від 22.10.10 з ПАТ «ЗНВКІФ» СМАРТ КАПІТАЛ, який має статус ІСІ і активами якого управляє ТОВ «КУА «ГерітіджІнвестмент Менеджмент». Дана заборгованість відображена в звітності за дисконтованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка (див. п. 3.6 даних приміток).

3.16. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2016 р. на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції загальною вартістю 1 415 728 тис. грн. Нижче наведено інформацію стосовно окремих категорій таких фінансових інвестицій.

	Номинальна вартість, тис. грн.	Балансова вартість, тис. грн.
Корпоративні права	89	89
Акції публічних акціонерних товариств	490	100
Акції корпоративних інвестиційних фондів	1 294 726	1 300 499
Векселі	115 040	115 040

Всі фінансові інвестиції класифікуються як доступні до продажу.

Справедливу вартість даних фінансових інвестицій неможливо визначити достовірно через відсутність активного ринку аналогічних активів.

ТОВ «Українська металургійна компанія.»

3.17. Запаси

Запаси - це активи у формі матеріалів (канцелярські вироби), які призначені для використання в ході звичайної діяльності підприємства.

Станом на 31.12.2016 р. на балансі Товариства обліковуються запаси загальною вартістю 0,3 тис. грн. Вони складаються з наступних груп:

- канцелярські товари –0,3 тис. грн.

Запаси обліковуються за найменшою з двох вартостей – собівартість або чиста вартість реалізації. Протягом 2016 року ознак зменшення корисності запасів не виявлено.

3.18. Операційна оренда

Оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом оголошеного періоду часу. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає основну всіризики та винагороду до володіння.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолинійній основі протягом строку оренди, якщо тільки інша систематична основа не дозволяє відображати вчасно використання, при застосуванні якої вигода, отримана від надання в оренду активу, зменшується. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

На 31.12.2016р. діє два договори оперативної оренди №1/2016 та №2/2016 від 01.04.2016р. з Товариством з обмеженою відповідальністю «Будінвест-ДК». Строк дії договорів оренди з 01.08.2016р. по 23.03.2019р. В оренду надається 188,4 кв. м. балансовою вартістю 2599,3 тис. грн. та 26 кв.м. балансовою вартістю 358,7 тис. грн. відповідно.

3.19. Власний капітал Товариства

Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Товариства становить 549 653 тис. грн. Протягом 2016 року змін в статутному капіталі та в складі засновників не відбувалося. Статутний капітал сплачений повністю.

Засновниками (учасниками) Товариства станом на 31.12.2016 р. є наступні юридичні та фізичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Нью Системс Холдінг», код ЄДРПОУ 35349637, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Клочківська, 67; доля в статутному капіталі 7%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія управління активами «Герітдіжнвестмент Менеджмент», код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул. Фрунзе, 86; доля в статутному капіталі 23%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «МС-4», код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Клочківська, 67; доля в статутному капіталі 70%;

- Черемнов Сергій Олександрович, громадянин України, код 2452811155, доля в статутному капіталі менше 1%.

Загальний розмір власного капіталу Товариства становить 1 208 281 тис. грн.

3.20. Формування резервних фондів

Протягом минулих періодів ТОВ «Українська металургійна компанія.» було сформовано резервний фонд шляхом щорічних відрахувань із чистого прибутку в розмірі 492 640 тис. грн., що становить 90% статутного капіталу. Таким чином, розмір резервного фонду відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема, ст. 14 Закону України «Про господарські товариства».

Продовж 2016 року відрахування до резервного фонду Товариством не здійснювалися.

3.21. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності, не відбувались. Зміни в податковому законодавстві, які були внесені з 01.01.2017 р., за думкою керівництва Компанії, не мають призвести до коригувань показників чинної фінансової звітності.

Директор Соколенко О.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності за 2016 рік
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується: Загальним зборам учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»;

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»;

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності за 2016 рік, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» (надалі за текстом – ТОВ «Українська Металургійна Компанія.») у складі:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2016 року;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3);

Звіт про власний капітал (форма № 4);

Пояснювальні Примітки до фінансової звітності складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності за 2016 рік

(надалі загалом за текстом – Фінансова звітність за 2016 рік).

Фінансова звітність за 2016 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» складена за концептуальною основою загального призначення, а саме – за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» є 01 січня 2013 р.

Відповідальність управлінського персоналу товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» несе відповідальність за складання Фінансової звітності за 2016 рік у відповідності до МСФЗ, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту Фінансової звітності за 2016 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що Фінансова звітність за 2016 рік не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» щодо підготовки та складання Фінансової звітності за 2016 рік з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «Українська Металургійна Компанія.». Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання Фінансової звітності за 2016 рік.

Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників був визначений відповідно до професійної думки Аудитора у розмірі 5 000 тис.грн., що складає приблизно 0,32 % від вартості всіх активів ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» .

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Вартість активу поточні фінансові інвестиції (цінні папери) ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» відображена у звіті Баланс у розмірі 1 415 728 тис.грн. Управлінський персонал не визнав цей актив за справедливою (ринковою) вартістю, а визнав їх лише за собівартістю, до їх відхиленням від облікової політики та МСФО. У випадку визнання товариством поточних фінансових інвестицій за справедливою вартістю, потрібно б було провести переоцінку (уцінку) поточних фінансових інвестицій на суму 5 773 тис.грн. до їх чистої вартості реалізації. За цих умов загальна вартість активів ТОВ «Українська Металургійна Компанія.» зменшилась би до 1 602 048 тис.грн., нерозподілений прибуток зменшився би до 6 299 тис.грн., фінансовий результат за 2016 рік (збиток) збільшився би до 12 462 тис.грн.

Умовно-позитивна думка

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно позитивної думки», Фінансова звітність за 2016 рік ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2016 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2016 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Додатки:

Фінансова звітність за 2016 рік ТОВ «Українська Металургійна Компанія.»

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) складений і підписаний 06 березня 2017 року у місті Харкові, Україна.

Директор

Товариства з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»

Крімерман Л.О.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.. 2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0003 видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, № 1485 від 08.05.2013р., строк дії Свідоцтва – з 08.05.2013 р. по 27.09.2017 р.

Сертифікат аудитора Крімерман Лади Олександрівни серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.