

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	7345	7201	0	0	7345	7201
будівлі та споруди	1651	1651	0	0	1651	1651
машини та обладнання	4451	4321	0	0	4451	4321
транспортні засоби	210	210	0	0	210	210
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1033	1019	0	0	1033	1019
2.Невиробничого призначення:	115201	214643	0	0	115201	214643
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	115201	207239	0	0	115201	207239
інші	0	7404	0	0	0	7404
Усього	122546	221844	0	0	122546	221844

Опис: Первісна вартість усіх основних засобів на початок звітної періоду складала 122546 тис.грн., Первісна вартість усіх основних засобів на кінець звітної періоду: 221844 тис.грн. Залишкова вартість усіх основних засобів на початок звітної періоду: 102473 тис. грн.; на кінець періоду: 199445 тис.грн. Сума нарахованого зносу на усі основні засоби на початок звітної періоду: 20073 тис.грн., сума нарахованого зносу на всі основні засоби на кінець звітної періоду: 22399 тис.грн. Орендованих основних засобів Товариство не має. Термін користування основними засобами (за основними групами) становить: будівлі - 20 років; споруди - 15 років, машини та обладнання - 5 років, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи і т.д. вартість яких перевищує 6000,00 гривень - 3 роки, телефони - 2 роки; транспортні засоби - 5 років; передавальні пристрої - 10 років; інструменти, прилади, інвентар - (меблі) - 4 роки; багаторічні насадження - 10 років; інші основні засоби - 12 років; інвентарна тара - 6 років; предмети прокату - 5 років; довгострокові біологічні активи - 7 років. Умови користування основними засобами - основні засоби кожної групи використовуються з моменту вводу в експлуатацію за своїм цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені умовами та часом використання основних засобів. Основні засоби оцінюються та відображаються у фінансовому обліку за первісною вартістю, яка складається із фактичних витрат на придбання і приведення їх у стан, придатний для використання та збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, за вирахуванням зносу. Місцезнаходження основних засобів: м. Київ, вул. Інститутська, 28, вул. Митрополита Василя Липківського, 45, вул. Кудряшова, 18а, вул. Кудряшова, 16, вул. Глибочицька, 32-А. Обмеження на використання майна емітента: нежитловий будинок-офіс загальною площею 13987 кв.м, який розташований за адресою: м. Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, 45 та нежитловий будинок -офіс, який розташований за адресою: м.Київ, вул. Інститутська, 28, загальною площею 22772,9 кв.м. знаходяться у заставі.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	2444	-99869
Статутний капітал (тис. грн)	25759	25759
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	25759	25759
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -23315 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -23315 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -125628 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -125628 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
	X	180623	X	X
Кредити банку				
у тому числі:				
Договір позики б/н від 30.10.2018р.	30.10.2018	91786	5	30.10.2020
Договір позики б/н від 31.10.2018р.	31.10.2018	16701	5	31.10.2020
Договір позики б/н від 12.03.2019р.	12.03.2019	3000	16	12.03.2020
Договір позики б/н від 28.03.2019р.	28.03.2019	2000	16	28.03.2020
Договір позики б/н від 01.04.2019р.	01.04.2019	3000	16	01.04.2020
Договір позики б/н від 24.04.2019р.	24.04.2019	1800	16	24.04.2020
Договір позики б/н від 21.06.2019р.	21.06.2019	2200	16	21.06.2020
Договір позики б/н від 25.06.2019р.	25.06.2019	550	16	25.06.2020
Договір позики б/н від 04.07.2019р.	04.07.2019	1500	16	04.07.2020
Договір позики б/н від 11.07.2019р.	11.07.2019	750	16	11.07.2020
Договір позики б/н від 18.07.2019р.	18.07.2019	500	16	18.07.2020
Договір позики б/н від 25.07.2019р.	25.07.2019	527	16	25.07.2020
Договір позики б/н від 26.07.2019р.	26.07.2019	2000	16	26.07.2020

Договір позики б/н від 07.08.2019р.	07.08.2019	300	16	07.08.2020
АТ "РЕГІОНАЛЬНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК", Кредитний договір №А-04/1050 від 09.08.2019р.	09.08.2019	54009	11	09.08.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	778	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	58088	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	239489	X	X
Опис: Товариство за звітний період не має зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (в тому числі похідними).				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСКА ФІРМА "АРАМА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25409247
Місцезнаходження	вул. Турівська, буд.2, оф.4, м.Київ м.Київ, Подільський, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 428-71-29
Факс	(044) 428-71-29
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

Опис: д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул.Тропініна, буд. 7-Г, м.Київ м.Київ, Подільський, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Націлнальна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	591-04-04
Факс	591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Опис: д/н

КОДИ
2020.01.01
30965299
8038900000
230
68.20

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НЕРУХОМІСТЬ
СТОЛИЦІ" за ЄДРПОУ

Територія СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ за КОАТУУ

Організаційно- Акціонерне товариство за КОПФГ
правова форма
господарювання

Вид економічної Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого за КВЕД
діяльності нерухомого майна

Середня кількість працівників 67

Адреса, Митрополита Василя Липківського, буд. 45, м.Київ, Солом'янський, 03035, Україна, (044) 585-41-01
телефон

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	114	87
первісна вартість	1001	549	532
накопичена амортизація	1002	435	445
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	2538	8819
первісна вартість	1011	7345	14605
знос	1012	4807	5786
Інвестиційна нерухомість	1015	99935	190626
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	115201	207239
знос інвестиційної нерухомості	1017	15266	16613
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	5542	4841
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	108129	204373

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18812	12327
<i>Виробничі запаси</i>	1101	5872	72
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	220
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	12940	12035
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5231	3845
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9494	9809
з бюджетом	1135	1309	8609
у тому числі з податку на прибуток	1136	701	701
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2556	2392
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2052	578
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	39454	37560
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	147583	241933

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25759	25759
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	46187	155321
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1422	1422
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(173237)	(180058)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(99869)	2444
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	217649	153730
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	217649	153730
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	324
товари, роботи, послуги	1615	5952	3396
розрахунками з бюджетом	1620	674	778
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	14736	19182
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	718	861
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7723	61218
Усього за розділом III	1695	29803	85759

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	147583	241933

Примітки: д/н

Керівник

Полетуха О.В.

Головний бухгалтер

Штакун В.А.

КОДИ
2020.01.01
30965299

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	57289	52870
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18807)	(18434)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	38482	34436
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2726	22120
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(24284)	(21335)
Витрати на збут	2150	(2117)	(3286)
Інші операційні витрати	2180	(9261)	(15602)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5546	16333
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	9699	62
Інші доходи	2240	1886	98692
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(22172)	(12476)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1698)	(126)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	102485
збиток	2295	(6739)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	102485
збиток	2355	(6739)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(6739)	102485

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6579	6975
Витрати на оплату праці	2505	18587	18128
Відрахування на соціальні заходи	2510	3940	3851
Амортизація	2515	2504	1750
Інші операційні витрати	2520	24300	19386
Разом	2550	55910	50090

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	103037100	103037100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	103037100	103037100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Полетуша О.В.

Головний бухгалтер

Штакун В.А.

КОДИ
2020.01.01
30965299

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	75229	81048
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	30	161
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	21	42
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	117	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	1137
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(23444)	(28066)
Праці	3105	(14885)	(14458)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3930)	(3730)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12073)	(15766)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(188)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(450)	(4339)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11435)	(11427)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(59)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1448)	(64)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19617	20245
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	1885	24501
необоротних активів	3205	5	8603
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	62
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	11022	200
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	16832	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(107256)	(59427)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(11000)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(88512)	(26061)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	83435	253200
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(16028)	(246002)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(809)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	67407	6389
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1488)	573
Залишок коштів на початок року	3405	2052	1461
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	14	18
Залишок коштів на кінець року	3415	578	2052

Примітки: д/н

Керівник

Полетуха О.В.

Головний бухгалтер

Штакун В.А.

КОДИ
2020.01.01
30965299

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Стаття		Код рядка		Зареєстрований (пайовий) 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	25759	0	46187	1422	(173237)	0	0	(99869)	
Коригування:		4005	0	0	0	0	0	0	0	0	
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок		4010	0	0	0	0	0	0	0	0	
Інші зміни		4090	0	0	0	0	(82)	0	0	0	
Скоригований залишок на початок року		4095	25759	0	46187	1422	(173319)	0	0	(99951)	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	0	0	0	0	(6739)	0	0	(6739)	
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		4111	0	0	0	0	0	0	0	0	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		4112	0	0	0	0	0	0	0	0	
Накопичені курсові різниці		4113	0	0	0	0	0	0	0	0	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств		4114	0	0	0	0	0	0	0	0	
Інший сукупний дохід		4116	0	0	0	0	0	0	0	0	
Розподіл прибутку:		4200	0	0	0	0	0	0	0	0	
Виплати власникам (дивіденди)											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу		4205	0	0	0	0	0	0	0	0	
Відрахування до резервного капіталу		4210	0	0	0	0	0	0	0	0	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства		4215	0	0	0	0	0	0	0	0	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	109134	0	0	0	0	109134
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	109134	0	(6739)	0	0	102395
Залишок на кінець року	4300	25759	0	155321	1422	(180058)	0	0	2444

Примітки: д/н

Керівник

Полетуха О.В.

Головний бухгалтер

Штакун В.А.

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

1. ☐ Загальна інформація про підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» (надалі - «Товариство»), відповідно до рішення річних Загальних зборів акціонерів від 21 квітня 2017 року (протокол №29 від 21.04.17.) у 2017 році змінило тип і найменування із ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ»

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» («Товариство») у зв'язку з приведенням своєї діяльності у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, змінило своє найменування із Відкритого акціонерного товариства «Нерухомість столиці», відповідно до рішення позачергових Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Нерухомість столиці» (протокол №22 від 27.12.2010р)

Відкрите акціонерне товариство «Нерухомість столиці», в яке перейменоване Відкрите акціонерне товариство «Торговий дім «Омікс», зареєстроване 31 травня 2000 року Залізничною районною адміністрацією м. Києва за № 7483 (ідентифікаційний код 30965299), створене шляхом виділу в результаті реорганізації Відкритого акціонерного товариства «Укрводпроект», зареєстрованого Залізничною районною адміністрацією м. Києва за № 5845 02 червня 1997 року (ідентифікаційний код 01035101) у відповідності з Законом України «Про господарські товариства» та Рішенням Загальних зборів Відкритого акціонерного товариства «Укрводпроект» від 03 грудня 1999 року, та є його правонаступником у відповідній частині майнових прав та обов'язків, визначених згідно з розподільчим балансом, затвердженим відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Укрводпроект» від 03 грудня 1999 року.

Також, відповідно до Рішення Загальних зборів акціонерів Товариства від 16 травня 2001 року (Протокол № 3), Рішення Загальних зборів учасників ТОВ «Авекс» від 16 травня 2001 року (Протокол № 3), та Договору про проведення реорганізації шляхом приєднання від 16 жовтня 2001 року, Товариство також є правонаступником всіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «Авекс», перереєстрованого Печерською районною адміністрацією м. Києва 26 червня 1998 року, про що зроблено запис в книзі обліку реєстрації за № 20925 (ідентифікаційний код 25387951).

Товариство в своїй діяльності керується Конституцією України, Законом України «Про акціонерні товариства», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, іншими законодавчими актами України та Статутом.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців: 09.02.2001 р. № 1 073 120 0000 001079.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 30965299.

Місцезнаходження Товариства: 03035, м. Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, буд. 45.

Товариство має Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 302/1/10 (дата реєстрації 02.06.2010 р, дата видачі 31.03.2011 р.), яке засвідчує, що випуск простих іменних акцій у бездокументарній формі у кількості 103 037 100 (сто три мільйони тридцять сім тисяч сто) штук номінальною вартістю 0,25 грн. на загальну суму 25 759 275 (двадцять п'ять мільйонів сімсот п'ятдесят дев'ять тисяч двісті сімдесят п'ять) гривень унесено до Загального реєстру випуску цінних паперів.

Станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства: ☐ 31.12.2019 ☐ 31.12.2018

□%□%

ТОВ «КУА "КАПІТАЛ ГРУП», що діє від свого імені в інтересах ПВІФ НВЗТ
«НАЦІОНАЛЬНИЙ КАПІТАЛ» □7,21 □7,21

ТОВ «ДІМ НА ІНСТИТУТСЬКІЙ» □9,9 □9,9

ТОВ «ДІМ НА МИХАЙЛІВСЬКІЙ» □9,9 □9,9

ПРАТ «МІСЬКІ ІНВЕСТИЦІЇ» □8,29 □8,29

ТОВ «АРХІТЕКТУРНЕ БЮРО ІНДИВІДУАЛЬНИХ РІШЕНЬ» □8,42 □8,42

ТОВ «КУА "КАПІТАЛ ГРУП», що діє від свого імені в інтересах ПВІФ НВЗТ «НОВІ
БУДІВЕЛЬНІ ТЕХНОЛОГІЇ» □34,02 □34,02

ТОВ «КУА "КАПІТАЛ ГРУП», що діє від свого імені в інтересах ПВІФ НВЗТ
«ЗОРЯНИЙ» □4,95 □4,95

ТОВ «КУА "КАПІТАЛ ГРУП», що діє від свого імені в інтересах ПВІФ НВЗТ «КАПІТАЛ-
РЕКОРД» □9,9 □9,9

ТОВ «КУА "КАПІТАЛ ГРУП» □4,99 □4,99

ЗАТ «ЕВРОІНВЕСТ» □0,001 □0,001

Інші фізичні особи □0,269 □0,269

Горяев Андрій Анатолійович □2,15 □2,15

Всього □100,0 □100,0

□ □

Станом на 31 грудня 2019 року персонал Товариства, який обіймає ключові керівні посади, а саме : Заступник Генерального директора Горяев А. А., контролював 2,15% акцій Товариства. Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» є: Громадянин України Полетуша Олексій Володимирович, який є Генеральним директором ПРАТ «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ», та має право користуватися усіма активами чи їх переважною частиною, право вирішального впливу на формування складу органів управління, результати голосування, а також укладання договорів, які дають змогу визначати умови господарської діяльності, давати обов'язкові до виконання вказівки, і виконувати функції управління.

Основні види діяльності Товариства за КВЕД:

68.20 – надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

41.20 – будівництво житлових і нежитлових будівель;

46.73 – оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.90 – неспеціалізована оптова торгівля;

68.10 – купівля та продаж власного нерухомого майна.

Основний напрямок діяльності Товариства - надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна (оренда офісів).

Сучасні офіси в бізнес-центрах Товариства відповідають всім критеріям, які висуваються до громадських будівель. Компанія докладає максимум зусиль для того, щоб надавати офіси, які сприятимуть ефективній і успішній роботі орендарів.

У звітному році Товариство здійснювало послуги з надання в оренду власного нерухомого майна, послуги з утримання і управління інвестиційною нерухомістю, операції з продажу нерухомого майна.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. складала 62 та 73 осіб, відповідно.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

У 2019 році економічна ситуація в Україні була вкрай складною. Падіння української економіки спричинене взаємодією зовнішніх та внутрішніх чинників. Основними зовнішніми чинниками негативного впливу є ведення війни на території держави, серед внутрішніх можна виділити: відсутність комплексного підходу уряду до покращення макроекономічних показників,

девальвація національної валюти, зниження платоспроможності споживачів, поєднання і взаємне підсилення яких призводить до негативних ефектів розвитку економіки країни. В результаті відбувається стрімке падіння ВВП і прискорюються темпи інфляції. Зменшення обсягів виробництва на тлі інфляційних та девальваційних процесів негативно впливають на динаміку експорту. Внутрішні політичні проблеми та посилення напруги в східних регіонах погіршують інвестиційний клімат. Тотальна корупція та невідповідні умови ведення бізнесу призводять до відтоку інвестицій. За відсутності заходів стабілізації ситуації, продовжиться подальше падіння промислового виробництва, а ВВП скоротиться сильніше від очікуваного сценарію. Враховуючи те, якою широкою є програма необхідних реформ, ключовим питанням залишається здатність уряду впровадити всі необхідні реформи швидко та правильно. Щоб економіка запрацювала, потрібно підвищувати купівельну спроможність українців і орієнтуватись на внутрішнє споживання, надаючи робочі місця і підвищуючи заробітні плати. На противагу, «імітаційні» економічні реформи зводяться лише до виконання умов МВФ і політичних вимог країн-донорів, а також до підвищення тарифів з метою отримання чергового кредитного траншу.

Тож, перед Україною стоїть ще багато перешкод і випробувань на шляху до покращення економічних показників. Державі доведеться вирішити широкий спектр невідкладних проблем, пов'язаних з розробкою ефективної моделі антикризового регулювання економічних відносин, щоб максимальною мірою пом'якшити наслідки негативних впливів та розбалансованості механізмів регулювання економічної політики.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах.

Нещодавній спалах коронавірусу (COVID-19) створив нові виклики для бізнес-середовища. Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства. Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Керівництво Товариства не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансове положення Товариства.

Керівництво Товариства впевнене, що в поточній ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

2.2. Застосування нових та переглянутих МСФЗ

Вплив на облікову політику Товариства змін до діючих МСФЗ та набуття чинності новими МСФЗ

Товариство застосувало такі нові стандарти, тлумачення, зміни до стандартів, включаючи спричинені ними зміни до інших стандартів, з датою початкового застосування 1 січня 2019 року при складанні цієї фінансової звітності:

- МСФЗ 16 «Оренда»;
- МСФЗ 17 «Договори страхування»;
- КТМФЗ 23 «Невизначеність при розрахунку податку на прибуток»;
- Довгострокові інвестиції в асоційовані або спільні підприємства (зміни до МСБО 28);
- Планові зміни, скорочення та врегулювання (зміни до МСБО 19);
- Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2015-2017 (зміни до МСФЗ 3, МСФЗ 11, МСБО 12, МСБО 23).

Застосування цих стандартів не має суттєвого впливу на цю фінансову звітність.

Вплив на облікову політику застосування МСФЗ 16 «Оренда» розкрито в примітці 3.2.2.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких настає з 01 січня 2020 року:

- Концептуальна основа фінансової звітності - у новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ;
 - МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу.
 - МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» - зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ;
 - МСБО 10 «Події після звітного періоду»; МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»; МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»; МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»;
- Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування»; Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти» - у всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів»;
- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»;
- МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» - зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

є можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Керівництво Товариства достроково не застосовує зміни до стандартів та вважає, що зазначені зміни не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) заступником Генерального директора Товариства Горяєвим А.А. 22 квітня 2020 року. Керівництво Товариства має повноваження вносити зміни до фінансової звітності після оприлюднення до дати

затвердження її Загальними зборами акціонерів, в разі, якщо відбулися суттєві події, або якщо в результаті перевірки незалежними аудиторамі були виявлені суттєві помилки. Товариство розкриває інформацію про цей факт в примітках до фінансової звітності.

Зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску не вносились.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

2.7. Дата переходу на міжнародні стандарти

Товариство вперше застосувало Міжнародні стандарти фінансової звітності за підсумками 2012 року, тому датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01 січня 2011 року. Останні звіти, складені згідно з Національними стандартами бухгалтерського обліку, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року.

3. Суттєві положення облікової політики

Далі наведено основні принципи облікової політики, що були застосовані при складанні цієї звітності. Ці принципи облікової політики застосовувались послідовно до всіх періодів.

3.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Також компанія застосувала стандарт МСФЗ 16 «Оренда» для визначення справедливої вартості активу з права користування земельною ділянкою, згідно договору оренди.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

З 1 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 «Оренда». Керівництво Товариства користується дозволеним виключенням та за договором оренди не здійснює на дату застосування МСФЗ 16 повторної оцінки того чи є договір або окрема його частина договорами оренди, натомість застосовує вимоги МСФЗ 16 (в т.ч. перехідні вимоги) до договору, який був попередньо визначений як договір оренди згідно з вимогами МСБО 17 «Оренда» та КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода ознаки оренди». Керівництво Товариства використовує можливість не перераховувати порівняльну інформацію за попередні періоди у зв'язку зі змінами класифікації та оцінки, зміни в балансовій вартості орендованих активів та зобов'язань, що виникають у результаті застосування МСФЗ 16, та визнає шляхом коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2019 року, застосовуючи ретроспективний модифікований підхід. Керівництво Товариства визнає право використання орендованого активу як актив з одночасним визнанням орендного зобов'язання. Товариством укладений договір оренди

земельної ділянки місце розташування якої - вул. Михайлівська, 12 (дванадцять) у Шевченківському районі м. Києва, розміром 1881 кв.м, для реконструкції нежитлового будинку під офісні і торговельні приміщення з підземним паркінгом, їх подальшої експлуатації та обслуговування, зі строком оренди до 12.09.2029р. Період нарахування – один місяць, ставка дисконтування визначена на рівні середньої ставки додаткових запозичень, а саме 17,7 % річних. Станом на дату першого застосування МСФЗ 16 у Товариства відсутні договори оренди, належні до класифікації та подальшого обліку згідно з вимогами МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Вплив застосування МСФЗ 16 «Оренда» на фінансову звітність описано нижче. Статті звітності за МСФЗ На 31.12.2018р. до набрання чинності МСФЗ 16 Коригування у зв'язку із переходом на МСФЗ 16 На 01.01.2019р. згідно МСФЗ 16

Актив з права користування:

залишкова вартість - 7 404 7 404

первісна вартість - 7 404 7 404

Знос - - -

Усього зміни активів 7 404 7 404

I. Власний капітал

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) - - -

III. Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість - 5 934 5 934

IV Поточні зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 1 470 1 470

Усього зміни пасивів - 7 404 7 404

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Товариство подає єдиний Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, у якому прибутки або збитки та інший сукупний дохід подаються у двох розділах.

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методи "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.1, 7.3, 7.4 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Всі стандартні операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються і відображаються на дату операції.

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

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

а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

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

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс/мінус операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

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

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

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

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації тощо) ці активи можуть бути класифіковані у складі інших непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість

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

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставку дисконту, що відповідає переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за вартістю

погашення, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

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

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

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

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

Дебіторська заборгованість

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

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

3.3.4. Фінансовий актив за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку

це фінансовий актив, який класифікується як утримуваний для продажу або після первісного визнання він призначається Товариством як оцінений за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

У торговому портфелі обліковуються:

- боргові цінні папери, акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що використовується Товариством для отримання прибутків у результаті короткотермінових коливань ринкової ціни або дилерської маржі та продажу в найближчий час;

- будь-які інші цінні папери, що визначаються Товариством на етапі первісного визнання як такі, щодо яких Товариство має намір і змогу обліку за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки (крім акцій, які не мають котирувальної ціни на активному ринку і справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити).

Цінні папери в торговому портфелі первісно оцінюються і відображаються на дату балансу виключно за справедливою вартістю. Витрати на операції з придбання визнаються витратами періоду під час первісного визнання таких цінних паперів.

На дату звітності у разі зміни справедливої вартості здійснюється переоцінка цінних паперів і результат переоцінки обов'язково відображається в фінансовій звітності як прибуток або збиток.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

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

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

3.3.5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

Первісно зобов'язання визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку.

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

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство використовує історичну собівартість для відображення основних засобів у фінансовій звітності, тобто облік основних засобів за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Розкриття строків використання по групах:

№ з/п ☐ Групи основних засобів ☐ Строки корисного використання, років

1 Група 3 – будівлі ☐ 20

Споруди ☐ 15

2 Група 4 - машини та обладнання ☐ 5

3 них: ☐

(електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких

перевищує 6000 гривень. □ 3

3Група 5 – транспортні засоби □ 5

4Група 6 – інструменти, прилади, інвентар, меблі □ 4

5Група 8 – багаторічні насадження □ 10

6Група 9 – інші основні засоби □ 12

3.4.2. Подальші витрати

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

3.4.3. Амортизація основних засобів

Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Товариство починає амортизацію активу, з наступного місяця, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

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

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів переглядаються наприкінці кожного звітного року та коригуються при необхідності.

3.4.4. Нематеріальні активи

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

№ з/пГрупи нематеріальних активів □ Строки корисного використання, років

1Група 3 – права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих витрати на придбання яких визнаються роялті. □ Відповідно до правовстановлюючого документа (або не менше 2-х та більше 10 років)

2Група 5 – авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті. □ Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду (та нерухомість, яка будується або поліпшується для майбутнього використання в якості

інвестиційної нерухомості) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Товариство до складу інвестиційної нерухомості відносить будівлі (частини будівель), що використовує для отримання доходу від операційної оренди, в тому випадку, якщо в оренду здано або планується здати більш 50 відсотків корисної частини, яку не можна продати окремо.

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Згідно з принципом визнання, Товариство не визнає в балансовій вартості інвестиційної нерухомості витрати на поточне обслуговування цієї нерухомості. Натомість ці витрати визнаються в прибутках чи збитках під час їх здійснення. Витратами на поточне обслуговування є переважно витрати на оплату праці та на витратні матеріали; вони також можуть включати витрати на незначні складові. Мета цих видатків часто визначається як витрати на «ремонт і утримання» нерухомості.

Товариство визначає, що справедлива вартість інвестиційної нерухомості не піддається достовірній оцінці на постійній основі, тому для подальшої оцінки інвестиційної нерухомості Товариство використовує модель обліку (оцінки) за собівартістю відповідно до МСБО 16. Після початкового визнання Товариство, що обрало модель собівартості, оцінює всю свою інвестиційну нерухомість відповідно до вимог МСБО 16, визначених для цієї моделі, за винятком тієї нерухомості, яка відповідає критеріям для її класифікації як такої, що утримується для продажу (або включена до ліквідаційної групи, що класифікована як така, що утримується для продажу) відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу і припинена діяльність».

Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості здійснюється за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигід від її відновлення. Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю. Строк корисного використання інвестиційної нерухомості становить 20 років.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

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

3.7. Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Товариство використовує два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців).

На дату початку оренди визнається зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди),

а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування).

На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується ставка додаткових запозичень Товариства.

На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з: суми первісної оцінки орендного зобов'язання; будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди; будь-яких первісних прямих витрат, понесених Товариством.

Після первісного визнання актив амортизується протягом найменшого з строків - строку дії договору оренди чи строку корисного використання згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу.

Витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди визнаються окремо від витрат з амортизації активу в формі права користування.

Товариство переоцінює зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміна термінів оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків враховуються суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Облік короткострокової оренди або оренди малоцінних активів.

Вимоги, зазначені в попередніх пунктах цього розділу, не застосовуються до:

- короткострокової оренди; і
- оренди малоцінних об'єктів.

Витрати на оренду таких об'єктів визнаються у розмірі орендних платежів, пов'язаних з цією орендою, прямолінійно (або на іншій систематичній основі) протягом терміну оренди.

Товариство як орендодавець

Товариство класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду. Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

На дату початку оренди орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати. Первісні прямі витрати, понесені Товариством при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, додаються до балансової вартості активу, що надається в оперативну оренду та визнаються як витрати протягом строку оренди за прямолінійною основою, як дохід від оренди. Сукупна вартість пільг (витрат на заохочення), що надаються орендарям, відображається як зменшення орендного доходу протягом строку оренди за лінійним методом.

3.8. Облікові політики щодо запасів

Товариство включає до складу запасів товари та матеріали (запасні частини, паливо, інші), що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності та можуть бути використані для перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати.

Собівартість запасів при їх вибутті та оцінці кінцевих залишків Товариство визначає:

- за формулою « ідентифікованої собівартості » – для товарних запасів;
- за формулою « перше надходження – перший видаток » – для інших матеріальних запасів.

На дату фінансової звітності запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

3.9. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

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

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

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

3.10. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.10.1. Забезпечення

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

Товариство створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток.

Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства.

Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.10.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам (заробітну плату) як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

3.10.3. Пенсійні зобов'язання

Товариство не має схем пенсійного забезпечення, крім участі у державній пенсійній системі страхування України, що передбачає розрахунок і сплату поточних внесків роботодавця як відсотка від поточних загальних виплат працівникам. Витрати за внесками до державної системи страхування відображаються у звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

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

3.11.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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

зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) ☐ Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) ☐ Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;

в) ☐ за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) ☐ суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ☐ ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

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

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

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

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

3.11.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.11.3. Операції з іноземною валютою

Товариство при первісному визнанні перераховує операції в іноземній валюті у функціональну валюту (гривню) із застосуванням поточного обмінного курсу НБУ на дату операції.

Монетарні статті переоцінюються за поточним обмінним курсом на кожну дату їх повного або часткового погашення заборгованості.

Залишки монетарних активів та зобов'язань на кінець звітного періоду, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ на звітну дату.

Залишки грошових коштів, заборгованість за отриманими та виданими кредитами, включаючи нараховані проценти, цінні папери, номіновані в іноземній валюті, переоцінюються Товариством на кожну дату здійснення операцій, а також на кінець кожного звітного періоду.

Залишки немонетарних статей, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дати первісних операцій. Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникли в результаті зміни валютних курсів за період після первісного визнання операції в обліку до закінчення звітного періоду, відображаються Товариством у звіті про прибутки та збитки як дохід або збиток від курсових різниць.

Витрати на проценти за кредитами у іноземній валюті визнаються Товариством за курсом на дату нарахування цих процентів.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2019 □ 31.12.2018

Гривня/100 доларів США □ 23,686200

27,688264

□ □

3.11.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство звичайно не визнає умовне зобов'язання.

Товариство розкриває інформацію про умовне зобов'язання, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Товариство не визнає умовні актив. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним.

Товариство розкриває інформацію про умовний актив, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Істотні облікові судження та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату

Під час застосування облікової політики Товариства від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати з інших джерел. Ці оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються в тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка виникає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і на майбутній періоди.

Істотні судження у процесі застосування облікової політики

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво прийняло певні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найістотніший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик, що вони стануть причиною суттєвих корегувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року:

Безперервність діяльності

Керівництво Товариства здійснило оцінку щодо його можливості подальшої безперервної діяльності та впевнилось, що Товариство має ресурси для продовження діяльності у осяжному майбутньому. До того ж, керівництву не відомо про будь-які значні невизначеності, що можуть викликати значну невпевненість у можливості Товариства здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, складання фінансової звітності було продовжено виходячи з принципу безперервності діяльності.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

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

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

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

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

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

Використання ставок дисконтування

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

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на дату здійснення операції (01.10.2018) вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України (середньозважена за день вартість в процентах річних, %) для суб'єктів господарювання становила 18,2 % річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням

<https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo> розділ "Вартість кредитів за даними статистичної звітності банків України". Для дисконтування використана ставка 18,0% річних. Для дисконтування

активу з права користування земельною ділянкою використана ставка 17,7% річних, що відповідає вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (середньозважена за день вартість в процентах річних, %) станом на 03.01.2019.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Керівництво Товариства здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та

зобов'язань Товариства, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених

за справедливою вартістю ☐ Методики оцінювання справедливої вартості ☐ Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) ☐ Вихідні дані

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю

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

Торгові цінні папери

Інструменти капіталу, боргові цінні папери, доступні для продажу ☐ Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. ☐ Ринковий ☐ Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що не обліковуються за справедливою вартістю

Боргові цінні папери ☐ Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. ☐ Ринковий, дохідний ☐ Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Дебіторська заборгованість ☐ Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. ☐ Дохідний ☐ Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Довгострокові

зобов'язання ☐ Первісна та подальша оцінка довгострокових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. ☐ Витратний ☐ Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Поточні зобов'язання ☐ Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення ☐ Витратний ☐ Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

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

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

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

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

Усього

Дата

оцінки ☐ 31.12.2019 ☐ 31.12.2018 ☐ 31.12.2019 ☐ 31.12.2018 ☐ 31.12.2019 ☐ 31.12.2018 ☐ 31.12.2019 ☐ 31.12.2018

Інвестиції доступні для продажу, в т.ч. ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ 4841 ☐ 5542 ☐ 4841 ☐ 5542

інвестиційні сертифікати ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ 4841 ☐ 5542 ☐ 4841 ☐ 5542

5.3. Переміщення між 1-м, 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2019 та 2018 роках переміщень між рівнями ієрархії не було.

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

Інвестиційні сертифікати (торгові та доступні до продажу) ☐ 2019 ☐ 2018

Справедлива вартість на початок періоду ☐ 5542 ☐ 5605

Придбання □ - □ -
Реалізація □ 701 □ 63
Переоцінка □ - □ -
Переміщення з інших рівнів □ - □ -
Справедлива вартість на кінець періоду □ 4841 □ 5542

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі (але розкриття інформації про справедливую вартість є обов'язковим)

Внаслідок відсутності в Україні активного вторинного ринку для кредитів, дебіторської та кредиторської заборгованості, інших запозичених коштів, надійна оцінка ринкової вартості цих інструментів відсутня. Товариство припускає, що справедлива вартість таких фінансових інструментів дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Для фінансових активів та зобов'язань з коротким строком погашення припускається, що балансова вартість приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань Товариства, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі віднесена до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості.

Керівництво Товариства вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань не має суттєвих відхилень порівняно з їх справедливою вартістю.

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

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

□ 2019 □ 2018

Дохід від надання в оренду нерухомого майна □ 44 262 □ 39 632

Дохід від послуг з управління і утримання інвестиційної нерухомості □ 2 519 □ 2 077

Дохід від компенсації комунальних послуг орендарями □ 8 446 □ 7 374

Дохід від реалізації об'єктів нерухомого майна □ 1 474 □ 3 192

Інший дохід від реалізації □ 588 □ 595

Всього доходи від реалізації □ 57 289 □ 52 870

6.2. Собівартість реалізації

□ □

□ 2019 □ 2018

Витрати на утримання об'єктів оренди □ 13 315 □ 12 846

Послуги з охорони об'єктів оренди □ 3 147 □ 2 190

Амортизація □ 1 440 □ 1 370

Собівартість реалізованих об'єктів нерухомого майна □ 905 □ 2 028

Всього собівартість реалізації □ 18 807 □ 18 434

6.3. Адміністративні витрати

□ □

□ 2019 □ 2018

Витрати на персонал □ 21 478 □ 19 305

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів □ 366 □ 380

Утримання, обслуговування та ремонт основних засобів □ 203 □ 425

Послуги зв'язку □ 397 □ 328

Інформаційно-консультаційні, аудиторські, нотаріальні, страхові, банківські та інші послуги □ 1 840 □ 897

Всього адміністративних витрат □ 24 284 □ 21 335

6.4. Витрати на збут

□□

□2019□2018

Витрати на персонал □ 1039□2 644

Маркетинг та реклама□849□253

Нотаріальні послуги (продаж нерухомого майна)□8□335

Інші витрати на збут□221□54

Всього витрат на збут□2 117□3 286

6.5. Інші доходи та витрати

Інші операційні доходи

□□

□2019□2018

Дохід від реалізації необоротних активів □48□7 808

Дохід від відновлення дебіторської заборгованості (продаж земельної ділянки)□-□-

Курсові різниці (позитивне значення курсових різниць по залишку на вал.рахунку в USD в АТ «ОТП Банк»-18.5 тис. грн, по залишку дебіторської заборгованості в USD DOWEDOGO LLC по договору оренди нежитлового приміщення №225 А/14 від 12.06.2014р.-0,7 тис.грн; по валютному кредиту в USD PROXY LOGISTICS LIMITED- 11901.6 тис.грн.)-2018 рік

Курсові різниці по валютний кредиту АТ «Регіональний інвестиційний банк»- 2019р□2 669□11 921

Коригування резерву сумнівних боргів□-□1 149

Інші операційні доходи□9□1 242

Всього інші операційні доходи□2 726□22 120

Інші операційні витрати

□□

□2019□2018

Податки на землю та нерухоме майно□6 419□6 305

Курсові різниці (від'ємне значення курсових різниць по залишку на вал.рахунку в USD в АТ «ОТП Банк»-20,0 тис. грн, по продажу валюти 1,0 тис.грн)- 2018р Витрати на купівлю валюти - 2019р□195□21

Собівартість реалізованих необоротних активів□40□6 831

Благодійна допомога□168□100

Амортизація об'єкту права користування (Договір № 745оренди землі Михайлівська,12 від 22.07.2004р)□698□-

Інші операційні витрати□1 741□2 345

Всього інші операційні витрати□ 9 261□15 602

Інші доходи□□

□2019□2018

Дохід від реалізації цінних паперів□1 885□65

Курсові різниці (позитивне значення курсових різниць по нарахованим відсоткам на кредит в USD PROXY LOGISTICS LIMITED)□-□12 122

Часткове прощення боргу за позикою USD PROXY LOGISTICS LIMITED□-□86 505

Інші доходи□1□-

Всього інші доходи□1 886□98 692

Інші витрати

□□

□2019□2018

Формування резерву сумнівних боргів □954□-

Собівартість реалізованих цінних паперів□701□64

Інші витрати□43□62

Всього інші витрати□1 698□126

Інші фінансові доходи□□

□2019□2018

Відсотки по депозитам □117□62

Визнання доходу при розірванні інвестиційного договору №ІД-15/05-2019 від 15.05.2019р. з

ТОВ «УКРОСНАФТОГАЗБУД» □ 1 684 □ -

Визнання доходу при розірванні інвестиційного договору № ІД-17/05-2018 від 17.05.2018р ТОВ «Дім на Михайлівській» □ 7 898 □ -

Всього інші доходи □ 9 699 □ 62

Інші фінансові витрати

□ 6.6. Фінансові витрати □ □

□ 2019 □ 2018

Процентні витрати по кредиту □ 14 049 □ -

Фінансові витрати по дисконтуванню авансів по інвестиційним договорам з ТОВ «УРНГБ», ТОВ «Дім на Михайлівській» □ 6 928 □ -

Фінансові витрати по дисконтуванню зобов'язання з оренди землі □ 1 195 □ -

Витрати за позиками □ - □ 12 476

Всього фінансові витрати □ 22 172 □ 12 476

6.7. Нематеріальні активи

За історичною вартістю □ Програмне забезпечення □ Торговельні марки та знаки □ Всього
Первісна вартість на 01.01.2019 р. □ 391 □ 158 □ 549

Надходження □ - □ - □ -

Вибуття □ - □ - □ -

Інші зміни □ □ -17 □ -17

Первісна вартість на 31.12.2019р. □ 391 □ 141 □ 532

Накопичена амортизація на 01.01.2019р. □ 355 □ 80 □ 435

Коригування накопиченої амортизації на 01.01.2019(перерозподіл по групам) □ +36 □ -36 □ 0

Нарахована амортизація □ - □ 10 □ 10

Списано амортизації при вибутті □ - □ - □ -

Накопичена амортизація на 31.12.2019р. □ 391 □ 54 □ 445

Залишкова вартість на 01.01.2019р. □ 36 □ 78 □ 114

Залишкова вартість на 31.12.2019р. □ 0 □ 87 □ 87

За історичною вартістю □ Програмне забезпечення □ Торговельні марки та знаки □ Всього
Первісна вартість на 01.01.2018р. □ 391 □ 98 □ 489

Надходження □ □ 60 □ 60

Вибуття □ □ □

Первісна вартість на 31.12.2018р. □ 391 □ 158 □ 549

Накопичена амортизація на 01.01.2018р. □ 355 □ 74 □ 429

Нарахована амортизація □ □ 6 □ 6

Списано амортизації при вибутті □ □ □

Накопичена амортизація на 31.12.2018р. □ 355 □ 80 □ 435

Залишкова вартість на 01.01.2018р. □ 36 □ 24 □ 60

Залишкова вартість на 31.12.2018р. □ 36 □ 78 □ 114

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років у складі нематеріальних активів вартість повністю з амортизованих об'єктів становить 391 тис. грн. та 366 тис. грн. відповідно.

6.8. Основні засоби

За історичною вартістю □ Будівлі □ Комп'ютери та обладнання □ Транспортні засоби □ Меблі, інвентар та інші активи □ Всього

Первісна вартість на 01.01.2019р. □ 1089 □ 3387 □ 210 □ 2659 □ 7345

Надходження □ □ 361 □ □ 7404 □ 7765

Вибуття □ □ 156 □ □ 14 □ 170

Переміщення (коригування первісної вартості) □ +562 □ +1064 □ □ -1 626 □ 0

Інші зміни □ □ -335 □ □ □ -335

Первісна вартість на 31.12.2019р. □ 1651 □ 4321 □ 210 □ 8423 □ 14 605

Накопичена амортизація на 01.01.2019р. □ 381 □ 2 556 □ 205 □ 1665 □ 4807

Нарахована амортизація □ 95 □ 337 □ - □ 710 □ 1142

Списано амортизації при вибутті □ - 149 □ - 14 □ 163

амортизація при переміщенні (коригування амортизації на 01.01.2019р) □ - 145 □ + 831 □ - 686 □ 0

Накопичена амортизація на 31.12.2019р. □ 331 □ 3575 □ 205 □ 1675 □ 5786

Залишкова вартість на 01.01.2019р. □ 708 □ 831 □ 5 □ 994 □ 2538

Залишкова вартість на 31.12.2019р. □ 1320 □ 746 □ 5 □ 6748 □ 8819

За історичною вартістю □ Будівлі □ Компютери та обладнання □ Транспортні засоби □ Меблі, інвентар та інші активи □ Всього

Первісна вартість на 01.01.2018р. □ 1089 □ 3299 □ 210 □ 2580 □ 7178

Надходження □ □ 421 □ □ 80 □ 501

Вибуття □ □ 333 □ □ 1 □ 334

Переміщення □ □ □ □ □

Первісна вартість на 31.12.2018р. □ 1089 □ 3387 □ 210 □ 2659 □ 7345

Накопичена амортизація на 01.01.2018р. □ 337 □ 2590 □ 205 □ 1642 □ 4774

Нарахована амортизація □ 44 □ 181 □ □ 24 □ 249

Списано амортизації при вибутті □ □ 215 □ □ 1 □ 216

Списано амортизації при переміщенні □ □ □ □ □

Накопичена амортизація на 31.12.2018р. □ 381 □ 2 556 □ 205 □ 1665 □ 4807

Залишкова вартість на 01.01.2018р. □ 752 □ 709 □ 5 □ 938 □ 2404

Залишкова вартість на 31.12.2018р. □ 708 □ 831 □ 5 □ 994 □ 2538

Перевіркою основних засобів на 31 грудня 2019 року Товариством не виявлено наявності ознак (індикаторів) знецінення основних засобів.

6.9. Інвестиційна нерухомість

З метою надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна (оренда офісів), у власності Товариства знаходиться 17 255,10 кв. м. офісних площ в м. Києві.

Інвестиційна нерухомість □ 2019 □ 2019 □ 2018 □ 2018

□

Загальна площа

кв. м. □ % площ, переданих в оренду □

Загальна площа

кв. м. □ % площ, переданих в оренду

Нежилі приміщення під розміщення адміністративно-офісного центру (в літ. А) за адресою: м. Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, буд. 45 □ 13 987,0 □ 81,9 □ 13 987,0 □ 76,7

Нежитловий будинок за адресою: м. Київ, вул. Інститутська 28 □ 2 772,9 □ 91,7 □ 2 772,9 □ 91,7

Нежитлова будівля (літ. В) за адресою: м. Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, буд. 45 □ 328,5 □ 30,5 □ 328,5 □ 30,5

Нежилі приміщення за адресою: м. Київ, вул. Кудряшова, 16 □ 163,2 □ 100 □ 163,2 □ 100

Нежилі приміщення за адресою: м. Київ, вул. Кудряшова, 18 - а □ 3,50 □ - □ 3,50 □ -

Всього офісних площ □ 17 255,10 □ □ 17 255,10 □

Крім того Товариство володіє гаражними боксами та машиномісцями загальною площею 721.70 кв.м., що розташовані в підземному паркінгу житлового комплексу «Покровський посад», вул. Глибочицька, 32А.

Частина машиномісць та гаражних боксів загальною площею 721.70 кв. м., за рішенням керівництва Товариства щодо їх подальшого продажу, переведена до складу товарних запасів.

Станом на 31.12.2019 року капітальні інвестиції Товариства становлять 81 966 тис. грн. та спрямовані на створення об'єктів нерухомості, які в подальшому планується використовувати для надання в оренду. В 2019 р продовжувалось будівництво офісного центру по вул. Михайлівській, 12. Капітальні інвестиції (незавершене будівництво інвестиційної нерухомості) відповідають критеріям визнання та відображені у звітності у складі інвестиційної нерухомості.

Інвестиційна нерухомість (за історичною вартістю) □ 2019 □ 2018

Первісна вартість на початок періоду □ 115 201 □ 80 058

Накопичена амортизація на початок періоду □ 15 266 □ 16 807

Балансова вартість на початок періоду □ 99 935 □ 63 251

В т.ч. незавершені капітальні інвестиції (незавершене будівництво інвестиційної нерухомості)
□ □

Придбання □ □

Збільшення в результаті капіталізації (будівництва інвестиційної нерухомості) □ 92 038 □ 44 862

Переміщення до запасів □ □

Вибуття (продаж)

□ □ (9719)

Нарахована амортизація за період

□ (1347) □ (1466)

Списано амортизації при вибутті □ □ 3 007

Списано амортизації при переміщенні □ □

Первісна вартість на кінець періоду □ 207 239 □ 115 201

Накопичена амортизація на кінець періоду □ 16 613 □ 15 266

Балансова вартість на кінець періоду □ 190 626 □ 99 935

В т.ч. незавершені капітальні інвестиції (незавершене будівництво інвестиційної нерухомості)
□ □

До основних доходів включені доходи від операційної оренди інвестиційної нерухомості за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р. та 2018 р. у сумі 55 790 тис. грн. та 49 671 тис. грн. відповідно. Операційні витрати від інвестиційної нерухомості, яка генерувала доходи від оренди, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 та 2018 років, склали 17 902 тис. грн. та 16 406 тис. грн. відповідно. Договори оренди нежитлових приміщень укладаються на термін від 1 до 3 років. Договорами передбачена орендна плата та відшкодування Товариству вартості комунальних послуг та експлуатаційних витрат пропорційно орендованій площі. Умовами договорів була передбачена індексація орендної ставки відповідно до коефіцієнту зміни курсу долара США на момент виставлення щомісячного рахунку. Але у зв'язку зі зниженням платоспроможності орендарів, керівництво Товариства у більшості договорів зафіксувало вартість орендної плати на рівні курсу долара, який діяв на початку 2014 року. Орендна плата сплачується орендарями авансом за 1-2 місяці, компенсація комунальних послуг і експлуатаційних витрат – до кінця місяця, що є наступним за місяцем, в якому Товариством було понесені такі витрати.

6.10. Довгострокові фінансові інвестиції доступні для продажу, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Інвестиційні сертифікати пайових венчурних інвестиційних фондів □ 4841 □ 5542

Всього фінансових активів доступних для продажу □ 4841 □ 5542

6.11. Запаси

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Виробничі запаси (за історичною собівартістю) □ 72 □ 5 872

Товари (за історичною собівартістю)

□ 12 035 □ 12 940

Незавершене виробництво □ 220 □ -

Всього запаси □ 12 327 □ 18 812

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років ознак знецінення запасів Товариством не виявлено.

6.12. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, що обліковується за амортизованою вартістю

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Торговельна дебіторська заборгованість (послуги оренди, відшкодування комунальних витрат, експлуатаційні витрати)

В т.ч. пов'язаних осіб □ 5064 □ 5 628

Резерв під очікувані кредитні збитки

В т.ч. пов'язаних осіб □ (1219) □ (397)

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості

В т.ч. пов'язаних осіб □ 3 845 □ 5 231

Аванси видані

В т.ч. пов'язаних осіб □ 9 809 □ 9 494

Розрахунки з бюджетом □ 8 609 □ 1 309

В т.ч. з податку на прибуток □ 701 □ 701

Інша дебіторська заборгованість (з/плата, ЄСВ, витрати майбутніх періодів, авансовий платіж за землю Михайлівська, 12, авансовий платіж за корправа, в т.ч резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 131 тис.грн)

В т.ч. пов'язаних осіб □ 2523 □ -

Резерв під очікувані кредитні збитки

В т.ч. пов'язаних осіб □ (131) □ -

Чиста вартість іншої дебіторської заборгованості

В т.ч. пов'язаних осіб □ 2392 □ 2556

Поточна дебіторська заборгованість

В т.ч. пов'язаних осіб □ 24 655 □ 18 590

Амортизована вартість поточної дебіторської заборгованості дорівнює вартості погашення.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Зміни у резервах під очікувані кредитні збитки за торговельною дебіторською заборгованістю в 2019р.

□ 2019 □ 2018

Резерв на початок періоду □ 397 □ 1820

Збільшення □ 953 □ 0

Списання активів за рахунок резерву □ - □ 274

Сторно не використаний резерв □ - □ 1149

Резерв на кінець періоду □ 1350 □ 397

6.13. Грошові кошти

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Готівкові кошти в касі, в грн. □ 0 □ 0

Поточні рахунки у банках, в грн. □ 415 □ 242

Каса та рахунки в банках, в долл. США □ 0 □ 0

Інші рахунки в банках, в грн. □ 0 □ 1810

Казначейство України (елект. адмін. подат ПДВ.) □ 163 □ -

Всього □ 578 □ 2052

6.14. Статутний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складає 25 759 275,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів сімсот п'ятдесят дев'ять тисяч двісті сімдесят п'ять гривень 00 копійок), який розподілений на 103 037 100 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна акція. Станом на 31.12.2019 р. акціонерами Товариства є 402 особи, з них: 392 акціонери - фізичні особи, що в сукупності володіють 2 495 526 простими іменними акціями, що становить 2,42197% статутного капіталу Товариства; 10 акціонерів - юридичних осіб, що в сукупності володіють 100 541 574 простими іменними акціями, що становить 97,57803% статутного капіталу Товариства.

6.15. Інший додатковий капітал, нерозподілений прибуток

За рахунок прибутку, сформованого відповідно до чинного законодавства України та отриманого Товариством за фінансовий рік, після сплати податків, згідно зі статутом Товариства формується резервний фонд (капітал) у сумі 5% від чистого прибутку до досягнення розміру 15% статутного капіталу. Резервний фонд також може формуватися за рахунок нерозподіленого прибутку минулих років. У 2019 та 2018 роках відрахувань до резервного фонду Товариства не було.

У 2018 році Товариство отримало довгострокову позику від Учасника Товариства, на умовах при яких ставка відсотка за користуванням позикою відрізняється від ринкової.

При первісному визнанні справедливої вартості фінансових зобов'язань за позикою з використанням дисконтування усіх майбутніх грошових виплат, сформовано додатковий капітал в сумі 49 433 тис. грн. Після модифікації договору (подовження терміну дії) в 2019 році доформовано додатковий капітал в сумі 131 723 тис.грн. Станом на 31 грудня 2019 року

додатковий капітал зменшено на величину нарахованої амортизації дисконту в сумі 25 835 тис. грн..

6.16. Довгострокові зобов'язання

□ Термін погашення

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Заборгованість за валютною позикою нерезидента (амортизована вартість) □ 08.08.2024 □ 53 468 □ -

Довгострокові зобов'язання по оренді землі □ 12.09.2029 □ 6 806 □ -

Амортизована вартість позики

(від пов'язаних осіб) □ 31.03.2027 □ 79 679

79 679 □ 188 813

188 813

Нараховані відсотки за позикою (5% річних)

(від пов'язаних осіб) □ 31.03.2027 □ 13 777

13 777 □ 2 028

2 028

Інші довгострокові зобов'язання □ 31.12.2019 □ - □ 26 808

Всього □ □ 153 730 □ 217 649

6.17. Короткострокові забезпечення

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Забезпечення майбутніх витрат на відпустки □ 861 □ 718

6.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (договір оренди землі з КМДА) □ 324 □ -

Торговельна кредиторська заборгованість (послуги інжинірингу по б/о Михайлівська, 12; послуги охорони по утриманню та ремонту інвестиційної нерухомості, послуги охорони)

В т.ч. пов'язаних осіб □ 3 396

165 □ 5 952

135

Розрахунки з бюджетом (податок та орендна плата за землею, податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки, рентна плата за спеціальне використання води) □ 778 □ 674

В т.ч. з податку на прибуток □ - □ -

Одержані аванси (послуги оренди, відшкодування комунальних витрат, експлуатаційні витрати, по попереднім договорам продажу квартир)

В т.ч. пов'язаних осіб □ 19 182

- □ 14 736

-

Заробітна плата та соціальні внески □ - □ -

Поточна заборгованість по інвестиційним договорам

(в т.ч пов'язаних осіб) □ 40 987 □ -

Інші (проценти по валютному кредиту , фіндопомога, інше в 2018р)

(В т.ч. пов'язаних осіб) □ 267

- □ 47

-

Заборгованість за короткостроковими позиками (термін погашення 2020 рік)

(від пов'язаних осіб) □ 18 127

18 127 □ 7418

7 418

Нараховані відсотки за короткостроковими позиками

(16 % річних, термін погашення 2020 рік)

(від пов'язаних осіб) □ 1 837

1 837 □ 258

258

Всього кредиторська заборгованість □ 84 898

□ 29 085

6.19. Оренда (орендовані активи)

Орендовані активи складаються з землі під Товариство не укладало договорів суборенди.

□ 31.12.2019 □ 31.12.2018

Актив з права користування майном (земля) (первісна вартість) □ 7404 □ -

Амортизаційні відрахування щодо активу з права користування □ 698 □ -

Балансова вартість активу з права користування майном на кінець звітного періоду □ 6706 □ -

Довгострокова частина орендного зобов'язання □ 6 806 □ -

Поточна частина орендного зобов'язання □ 324 □ -

□ 2019 □ 2018

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди □ 1 195 □ -

Ставка дисконтування при визначенні зобов'язання з оренди визначена на рівні середньої ставки за кредитами в українських банках станом на 01.01.2019р. і становить 17,7%.

Строк погашення довгострокової кредиторської заборгованості (орендного зобов'язання) визначений згідно строку оренди майна, а саме земельної ділянки, який становить за договором оренди - 2029 року. Погашення короткострокової частини орендного зобов'язання відбувається щомісячно в сумі орендного платежу.

7. Розкриття іншої інформації

Умовні зобов'язання та умовні активи

Відповідно до засад, визначених МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства внаслідок виникнення умовних зобов'язань та умовних активів, відсутні.

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

. Судові позови до Товариства відсутні. Керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів визначений Товариством на 31.12.2019р. в розмірі 1 350 тис. грн.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні або фінансові рішення іншої сторони. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами до уваги береться суть цих відносин, а не лише юридична форма.

Категорії пов'язаних осіб, за якими вимагається розкриття за МСФЗ

- материнське підприємство;
- суб'єкти господарювання, які спільно контролюють певний суб'єкт господарювання або мають суттєвий вплив на нього;
- дочірні підприємства;
- асоційовані підприємства;
- спільні підприємства, у яких даний суб'єкт господарювання виступає контролюючим учасником;
- провідний управлінський персонал суб'єкта господарювання або його материнського підприємства;
- інші пов'язані сторони

☐ 2019 ☐ 2018

☐ Операції з пов'язаними сторонами ☐ Всього ☐ Операції з пов'язаними сторонами ☐ Всього

1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5

Отримання позик та нарахування відсотків за користування позиками в 2019 році, 2018 році

☐ 222 866 ☐ 22 866 ☐

2248 874 ☐ 1

2248 874

Повернення позик та сплата нарахованих відсотків за користування позиками, отриманими в 2019 році, 2018 році ☐ 22 549 ☐ 22 549 ☐

11 585 ☐

11 585

Повернення позик та сплата нарахованих відсотків за користування позиками, отриманими в

попередні роки (в 2018 році, 2017 році) □ 88 029 □ 88 029 □

225 □

225

Заробітна плата провідному управлінському персоналу □ 32144 □ 22144 □ 9945 □ 9945

7.3. Витрати на персонал

Персоналу Товариства нараховується щомісячна заробітна плата, премії та інші заохочувальні виплати. Крім того працівникам оплачується щорічна відпустка. Товариство здійснює обов'язкові нарахування і сплату єдиного соціального внеску в розмірі 22,0% від суми нарахованої заробітної плати за місяць з віднесенням на витрати в періоді нарахування.

□ 2019 □ 2018

Заробітна плата, премії та інші заохочувальні виплати □ 18 521 □ 18 348

Нарахування на фонд заробітної плати (єдиний соціальний внесок) □ 3 915 □ 3 725

Всього витрати на персонал □ 22 436 □ 22 073

Середньооблікова чисельність персоналу □ 62 □ 73

7.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

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

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

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Товариство не має офіційно затвердженої політики управління ризиками.

7.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнти можуть не виконати повністю або частково свої зобов'язання перед Товариством вчасно, що призведе до фінансових збитків Товариства. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість, інвестиційні сертифікати.

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

Товариство не має офіційно затвердженої кредитної політики для клієнтів Товариства станом на

31 грудня 2019 року.

Станом на 31.12.2019 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату. Товариство визнало резерв під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю в сумі 1350 тис. грн.

Ризик за інвестиційними сертифікатами вважається Товариством низьким, так як відсутні ознаки того, що емітент має труднощі з погашенням своїх зобов'язань.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів.

Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2019 та 2018 років була представлена таким чином:

□ Балансова вартість на 31.12.2019 р. □ Балансова вартість на 31.12.2018р.

Довгострокова дебіторська заборгованість □ - □ -

Довгострокові фінансові інвестиції □ 4841 □ 5542

Дебіторська заборгованість □ 3845 □ 5231

Грошові кошти та їх еквіваленти □ 578 □ 2052

Всього □ 9 264 □ 12 825

7.4.2. Ринковий ризик

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

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

Валютний ризик – являє собою ризик того, що фінансові результати Товариства зазнають негативного впливу у результаті змін курсів обміну валют, які мають відношення до операцій Товариства.

Станом на 31.12.2019р. Товариство має валютні зобов'язання, які схильні до впливу валютного ризику.

□ 31 грудня 2019 □ 31 грудня 2018

Долар США

Довгострокові валютні зобов'язання □ 2 280 190 □ -

Короткострокові валютні зобов'язання □ 7 871 □ -

Аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют заснований на рівні чутливості, який Товариство використовує як оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатах в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Так при коливанні курсу долару США на +/- 10% щодо зобов'язань Товариства на 31.12.2019 року впливу на зміну прибутку/збитку не відбудеться через капіталізацію відсотків за валютним кредитом.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Товариство не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління своїм ризиком зміни відсоткових ставок. Водночас, більшість фінансових активів та зобов'язань Товариства мають фіксовані ставки, отже цей ризик має обмежений характер.

7.4.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

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

Фінансові зобов'язання станом на 31 грудня 2019 року □ До 6 місяців □ 6-12 місяців □ Від 1 року до 5 років □ Всього

Заборгованість перед фінансовими установами □ 61 610 □ 12 550 □ 248 777 □ 322 937

Торговельна кредиторська заборгованість □ 3197 □ 155 □ 44 □ 3 396

Інша кредиторська заборгованість □ 80 □ 16 832 □ 24 155 □ 41 067

Всього □ 64 887 □ 29 537 □ 272 976 □ 367 400

Фінансові зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року □ До 6 місяців □ 6-12 місяців □ Від 1 року до 5 років □ Всього

Заборгованість перед фінансовими установами □ □ 198 563 □ □ 198 563

Торговельна кредиторська заборгованість □ □ 5910 □ 42 □ 5 952

Інша кредиторська заборгованість □ □ 26 809 □ □ 26 809

Всього □ □ 231 282 □ 42 □ 231 324

7.5. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

7.6. Події після Балансу

Оголошення Всесвітньою організацією охорони здоров'я про те, що коронавірус є глобальною надзвичайною ситуацією для здоров'я, було зроблено 30 січня 2020 року - тобто після закінчення звітного періоду 31 грудня 2019 року. Урядом України були вжиті заходи, а саме постановою Кабінету міністрів України від 11 березня 2020 року № 211, було запроваджено карантин на період з 12 березня до 24 квітня 2020 року. Грунтуючись на інформації про спалах, яка була доступна станом на 31 грудня 2019 року, та подальше розповсюдження вірусу та його ідентифікація як нового коронавірусу не дає додаткових доказів щодо ситуації станом на 31 грудня 2019 року, тому керівництво Товариства вважає, що це не коригуюча подія.

Основним зовнішнім ризиком убачається подальше уповільнення росту світової економіки (у тому числі через поширення коронавірусу), та відповідне погіршення умов торгівлі для українських виробників. Багато країн здійснюють жорсткі заходи щодо стримування поширення коронавірусу COVID-19. Ці заходи суттєво вплинули на економічну активність та настрої, порушуючи господарські операції компаній у всьому світі - особливо такі, які:

- зазнали падіння попиту на їх продукцію чи послуги, або обмеження, накладені державою;
- залежать від ланцюгів поставок або мають виробничі потужності в країнах, які значно постраждали від COVID-19; та / або
- торгівля з країнами, які значно постраждали від COVID-19.

Товариство здійснює оцінку впливу від запровадження карантину на діяльність у 2020 році.

Наразі, Товариство працює у режимі, обумовленому вищезазначеними форс- мажорними обставинами. Розглядається питання керівництвом підприємства, щодо зменшення орендної

плати по запиту орендарів, господарська діяльність яких призупинена на період дії карантину. Працівники працюють в режимі скороченого робочого дня, в основному, дистанційно. Керівництво Товариства визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2019 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2019 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Після дати Балансу фінансових операцій, операцій з активами не було. Вимоги кредиторів, судові позови або штрафи відсутні.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25409247
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04070, Україна, м.Київ, вул. Турівська, буд.32, оф.4.
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1921
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	28.09.2017, 0706
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності».

Основа для думки із застереженням

Відповідно до прийнятої Товариством облікової політики, як зазначено в Примітці 3.3.1. та 3.3.3., резерв очікуваних кредитних збитків визнається щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, а саме дебіторської заборгованості.

В бухгалтерському обліку Товариства на 31 грудня 2018 року обліковується прострочена дебіторська заборгованість в сумі 4 393 тис. грн., в тому числі зі строком непогашення більше трьох років в сумі 3 266 тис. грн. На 31 грудня 2018 року в Товаристві створено резерв очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості в сумі 397 тис. грн. Після дати фінансової звітності станом на дату цього аудиторського звіту було погашено простроченої заборгованості на суму 562 тис. грн.

На нашу думку, враховуючи строк прострочення дебіторської заборгованості, погашення всієї суми простроченої дебіторської заборгованості є сумнівним.

До невідкоригованих викривлень, пов'язаних з попереднім періодом, відноситься не проведення Товариством розрахунку відстроченого оподаткування за рік, який закінчився 31 грудня 2018 і, як наслідок, не відображення у звіті про фінансовий стан та примітках на 31 грудня 2018 року.

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

9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№31, 28.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	22.03.2019-28.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	28.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	51000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ»

станом на 31 грудня 2019 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам, Наглядовій раді та Генеральному директору ПрАТ «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ»

Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Розділ «Звіт щодо аудиту фінансової звітності»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та 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 фінансова звітність», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕРУХОМІСТЬ СТОЛИЦІ» на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Протягом нашого аудиту Україна та більшість країн світу опинилися перед світовою загрозою некерованого поширення коронавірусної інфекції COVID 19. Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію подальшому поширенню інфекції зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Товариство може зазнати впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення фінансових активів.

У зв'язку з такими обставинами, нами були проведені додаткові аудиторські процедури щодо виявлення можливого впливу додаткових ризиків, пов'язаних з поширенням коронавірусної хвороби і карантинних заходів та зроблені додаткові запити управлінському персоналу. Управлінський персонал вважає, що ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати в 2020 році, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити. Ми не модифікуємо нашу думку з цього приводу.

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. В ході проведення аудиту фінансової звітності ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

До дати нашого звіту ми отримали частину Річної інформації емітента цінних паперів, а саме: Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2019 рік (далі – Звіт про управління), який був складений Товариством та затверджений керівництвом на підставі вимог статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 (далі – Закон № 3480-IV). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений Звіт з управління і ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому. Ми не виявили неузгодженості Звіту про управління з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік, ми також не знайшли суттєвої невідповідності Звіту про управління вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Нами не встановлені суттєві викривлення у Звіті про управління.

Що стосується Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною Звіту про управління, то у відповідності з вимогами ст.401 Закону № 3480-IV ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 та 5 – 9 частини Звіту про корпоративне управління. Наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

Інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу Звіту про управління Товариства за 2019 рік, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація не містить невідповідностей з фінансовою звітністю Товариства. Інформація, яку містить Звіт про корпоративне управління включає всю необхідну інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал Товариства 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Відповідно до вимог, встановлених статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Інформація про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Наша думка про фінансову звітність не розповсюджується на звіт про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між звітом про управління і фінансовою звітністю Товариства та чи цей звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми ознайомилися зі звітом про управління, за підготовку якого несе відповідальність управлінський персонал Товариства, та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що фінансова та нефінансова інформація, представлена у звіті про управління, узгоджується з інформацією, представленою у фінансовій звітності та не протирічить одна одній. В світлі знань і розуміння бізнесу та внутрішнього контролю Товариства, отриманих в ході аудиту, ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у звіті про управління.

Інша інформація, яка щонайменше має наводитись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту згідно Закону 2258, наведена в інших параграфах цього звіту незалежного аудитора.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АРАМА»;

Код за ЄДРПОУ 25409247

ТОВ «АФ «АРАМА» включена до «Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» за номером 1921 до розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»;

Місцезнаходження:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:

Договір № 31/03/20-A2 від 31.03.2020р.

Дата початку проведення аудиту: 31.03.2020р.

Дата закінчення проведення аудиту: 23.04.2020р.

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Антипенко Тетяна Олексіївна

сертифікат № 006969, дата видачі 29.11.2012р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100477

Адреса аудитора:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070

Директор ТОВ «АФ «АРАМА»

Антипенко Лідія Іванівна

сертифікат серія А № 000760, дата видачі 25.01.1996р.

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100472

Дата складання звіту: 23 квітня 2020 року.

Місце видачі: м. Київ.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво повідомляє що наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
09.01.2019	09.01.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.02.2019	13.02.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.03.2019	01.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
08.04.2019	09.04.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
24.05.2019	24.05.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.06.2019	19.06.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.07.2019	18.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.07.2019	18.07.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
05.08.2019	05.08.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
11.11.2019	12.11.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
11.12.2019	12.12.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів