

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, день)	2020	01	01
за ЄДРПОУ	03149949		
за КОАТУУ	8038500000		
за КОПФГ	120		
за КВЕД	30.11		

Підприємство Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
Територія М.КНІВ
Організаційно-правова форма господарювання приватне підприємство
Вид економічної діяльності Будування суден і плавучих конструкцій
Середня кількість працівників 127
Адреса, телефон вулиця Набережно-Лугова, буд. 8, ПОДІЛЬСЬКИЙ р-н, м. КНІВ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, М.КНІВ обл., 04071 5946582

Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №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 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	86
первісна вартість	1001	250	331
накопичена амортизація	1002	239	245
Незаввершені капітальні інвестиції	1005	550	466
Основні засоби	1010	26 763	26 808
первісна вартість	1011	70 475	70 910
знос	1012	43 712	44 102
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	670	670
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	27 994	28 030
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 133	1 692
Виробничі запаси	1101	623	715
Незаввершене виробництво	1102	509	977
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	19 554	19 554
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 102	6 259
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 614	9 328
з бюджетом	1135	218	557
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	97 552	96 234
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 440	56
Готівка	1166	2	1
Рахунки в банках	1167	2 438	55
Витрати майбутніх періодів	1170	1	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	713	558
Усього за розділом II	1195	137 327	134 238
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	165 321	162 268

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	62 500	62 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	10 337	10 337
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	285	285
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(135 029)	(131 861)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(61 907)	(58 739)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	165 367	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	165 367	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	165 367
товари, роботи, послуги	1615	3 685	740
розрахунками з бюджетом	1620	276	874
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-13
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 089	2 880
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	814
Доходи майбутніх періодів	1665	-	93
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	53 811	50 252
Усього за розділом III	1695	61 861	221 007
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість акцій недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	165 321	162 268

Керівник  Олександрів Олександрович

Головний бухгалтер Жданова Валентина Федорівна

Відділ Аналітичної роботи

Відділ Аналітичної роботи

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

• Отримано: 14.02.2020 10:48
• Одержувач: 03149949

Квитанція №2
Підприємство: 03149949 Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
Звіт: Ф1. Баланс
За період: Рік, 2019 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 14.02.2020 у 09:32:53
Реєстраційний номер звіту: 9004459258
(803850003149949S010011310000184122019.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Електронні цифрові підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Попередження:

Всі рядки Ф. №1, крім рядків 1410, 1412, 1420 та 1495 повинні бути більше або дорівнювати 0.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

[Показати документ](#)

- Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
- Ім'я файла: Печатка 37507880 Державна служба статистики України
- Спосіб прийому: 803850003149949S010011310000184122019.XML
З використанням прямого з'єднання

Підприємство Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"

Дата (рік, місяць, число)

за СДРІС

КОДИ

2020 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	12 780	16 930
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9 068)	(12 953)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	3 712	3 977
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	28 589	20 097
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 530)	(16 513)
Витрати на збут	2150	(302)	(250)
Інші операційні витрати	2180	(11 793)	(9 763)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	4 676	-
збиток	2195	(-)	(2 452)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	-
Інші доходи	2240	1	4
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(114)	(8)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:				Продовження додатка 2	
прибуток					
збиток	2290	4 564	-		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2295	(-)	(2 456)		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2300	-	-		
	2305	-	-		
Чистий фінансовий результат:					
прибуток	2350	4 564	-		
збиток	2355	(-)	(2 456)		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4 564	(2 456)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 440	13 212
Витрати на оплату праці	2505	6 660	6 014
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 478	1 301
Амортизація	2515	1 447	1 381
Інші операційні витрати	2520	15 782	16 776
Разом	2550	36 807	38 684

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	12500000	12500000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	12500000	12500000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,36512	(0,19648)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,36512	(0,19648)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник
Головний бухгалтер

Анатолій
Олександрович
ОП Жданова
Валентина
Федорівна

Овдій Анатолій Олександрович

Жданова Валентина Федорівна

• Отримано: 14.02.2020 10:48
• Одержувач: 03149949

Квитанція №2
Підприємство: 03149949 Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
За період: Рік, 2019 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 14.02.2020 у 09:32:49
Реєстраційний номер звіту: 9004459241
(803850003149949S010021310000185122019.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Електронні цифрові підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

[\Показати документ](#)

• Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
• Ім'я файла: Печатка 37507880 Державна служба статистики України
• Спосіб прийому: 803850003149949S010021310000185122019.XML
З використанням прямого з'єднання

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	26 670	26 313
Повернення податків і зборів	3005	-	15
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	81
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	70	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	21 802	18 176
Надходження від повернення авансів	3020	72	109
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	230
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	5 537	860
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 292)	(2 692)
Праці	3105	(5 366)	(4 875)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 736)	(1 632)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 680)	(13 305)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 409)	(3 265)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 271)	(10 040)
Витрачання на оплату авансів	3135	(22 303)	(21 193)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 909)	(106)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 233)	(424)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 567	1 557
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	4	10
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 546)	(1 477)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(130)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 541	-1 597
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 410)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 410	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 384	-40
Залишок коштів на початок року	3405	2 440	2 480
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	56	2 440

Керівник

Головний бухгалтер

Анатолій Олександрович

Жданова
Валентина
Федорівна

Овдій Анатолій Олександрович

Жданова Валентина Федорівна

• Отримано: 14.02.2020 10:48
• Одержувач: 03149949

Квитанція №2

Підприємство: 03149949 Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"

Звіт: ФЗ. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За період: Рік, 2019 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 14.02.2020 у 09:32:49

Ресстраційний номер звіту: 9004459242

(803850003149949S010030910000186122019.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Електронні цифрові підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

• Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

• Ім'я файла:

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

• Спосіб прийому:

803850003149949S010030910000186122019.XML

З використанням прямого з'єднання

Підприємство

Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРНОУ

КОДП

2020

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

631.880.00

Звіт про власний капітал

за

Рік 2019

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	62 500	10 337	-	285	(135 029)	-	-	(61 907)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	62 500	10 337	-	285	(135 029)	-	-	(61 907)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 564	-	-	4 564
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(1 396)	-	-	(1 396)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3 168	-	-	3 168
Залишок на кінець року	4300	62 500	10 337	-	285	(131 861)	-	-	(58 739)

Керівник
Головний бухгалтер



[Signature]
[Signature]

Овдій Анатолій Олександрович

Жданова Валентина Федорівна

- Отримано:
- Одержувач:

14.02.2020 10:48
03149949

Квитанція №2

Підприємство: 03149949 Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2019 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 14.02.2020 у 09:32:53

Реєстраційний номер звіту: 9004459249

(803850003149949S010400810000187122019.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Електронні цифрові підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

[Показати документ](#)

- Підписи:

Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"

- Ім'я файла:

Печатка 37507880 Державна служба статистики України

- Спосіб прийому:

803850003149949S010400810000187122019.XML

З використанням прямого з'єднання

Коди	
2019	12 31
03149949	
8038500000	
120	
3011	

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"

Територія М.Київ Подільський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Будівництво суден і плавучих конструкцій

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	250	239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	239	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	250	239	81	-	-	-	-	6	-	-	-	81	6	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	331	245	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержан за фінансовою орендою		передати в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	262	-	-	-	-	1004	-	-	-	262	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	58322	34076	903	-	-	912	797	1004	-	-	-	38313	34283	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	1691	1442	273	-	-	10	10	33	-	-	-	1954	1465	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	642	628	-	-	-	-	-	8	-	-	-	642	636	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2808	2436	52	-	-	10	10	31	-	-	-	2850	2457	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	5789	4104	-	-	-	23	22	253	-	-	-	5766	4335	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	
Малюнки, необоротні матеріальні активи	200	1221	1024	111	-	-	211	211	111	-	-	-	1121	924	-	-	-	-	
Тимчасові (неститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	70475	43712	1601	-	-	1166	1050	1440	-	-	-	70910	44102	-	-	-	-	

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перелічені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

Найменування показника			
I	Код рядка	За рік	На кінець року
2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1601	466
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1601	466

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника			
I	Код рядка	За рік	На кінець року
2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	670	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421) 670
(422) -
(423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424) -
(425) -
(426) -

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
I		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	28589	11793
Операційна курсова різниця		450	-	-
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	1	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	1	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	114

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-
		%

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
I		2	3
Готівка		640	1
Поточний рахунок у банку		650	55
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	56

3 рядка 1090 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторіровано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	1075	-	409	-	-	666
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	236	-	88	-	-	148
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	-	1311	-	497	-	-	814

Найменування показника 1	Код рядка	Балансова на- рість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ушка
Сировина і матеріали	2	3	4	5
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	800	-	-	-
Паливо	810	715	-	-
Тара і тарні матеріали	820	-	-	-
Будівельні матеріали	830	-	-	-
Запасні частини	840	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	850	-	-	-
Поточні біологічні активи	860	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	870	-	-	-
Незавершене виробництво	880	-	-	-
Готова продукція	890	977	-	-
Товари	900	-	-	-
	910	-	-	-
Разом	920	1692	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

вдображених за чистою вартістю реалізації
переланих у переробку
оформлених в заставу
переланих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	6259	6259	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	96234	96234	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих копій на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника			Код рядка	Сума
I			2	3
Поточний податок на прибуток				
Відстрочені податкові активи, на початок звітного року			1210	-
на кінець звітного року			1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року			1225	-
на кінець звітного року			1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього			1235	-
у тому числі:			1240	-
поточний податок на прибуток				
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів			1241	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань			1242	-
Відображено у складі власного капіталу - усього			1243	-
у тому числі:			1250	-
поточний податок на прибуток				
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів			1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань			1252	-
			1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника			Код рядка	Сума
I			2	3
Нараховано за звітний рік				
Використано за рік - усього			1300	1446
в тому числі на:			1310	-
будівництво об'єктів				
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів			1311	-
з них машини та обладнання			1312	-
			1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів			1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик			1315	-
			1316	-
			1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуду за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Найменування показника		Код рядка	Вартість перісного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від перісного визнання		Утиска	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
1					дохід	витрати				реалізації	перісного визнання та реалізації
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
у тому числі:		1500	-	-	-	(- -)	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові		1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з них:											
пшениця		1511	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соя		1512	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соняшник		1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак		1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
цукрові буряки (фабричні)		1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля		1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)		1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва		1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва		1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього		1520	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:											
приріст живої маси - усього		1530	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з нього:											
великої рогатої худоби		1531	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
свиней		1532	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
молоко		1533	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
новна		1534	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
яйця		1535	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва		1536	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва		1537	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
продукція рибництва		1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
1539		1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом		1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-

ЕП Овдій
 Анатолій
 Олександрович
 Керівник
 Головний бухгалтер
 Овдій Анатолій Олександрович
 Жданова Валентина Федорівна

• Отримано: 14.02.2020 10:48
• Одержувач: 03149949

Квитанція №2
Підприємство: 03149949 Публічне Акціонерне Товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності
За період: Рік, 2019 р.
Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 14.02.2020 у 09:32:53
Реєстраційний номер звіту: 9004459245
(803850003149949S010500710000188122019.XML)
Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.
Електронні цифрові підписи перевірено.
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Попередження:

Розд. II. Якщо заповнена хоча б одна з граф ряд. 100, то повинна бути заповнена гр. 14 та/або гр. 15.

Відправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Показати документ

- Підписи: Печатка 43005393 Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО"
- Ім'я файла: Печатка 37507880 Державна служба статистики України
- Спосіб прийому: 803850003149949S010500710000188122019.XML
З використанням прямого з'єднання

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

1. Інформація про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД»

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД» (далі – «Товариство») код ЄДРПОУ 03149949, місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Набережно - Лугова, будинок 8, зареєстроване 30.12.1993 р., відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Подільського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві.

Основні види діяльності за КВЕД-2010: **28.92** - Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва; **30.11** - Будівання суден і плавучих конструкцій (основний); **85.10** - Дошкільна освіта; **49.41** - Вантажний автомобільний транспорт; **68.20** - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; **33.15** - Ремонт і технічне обслуговування суден і човнів.

Інституційний сектор економіки (код за KICE): S.11021 Приватні нефінансові корпорації. Товариство не отримувало для здійснення господарської діяльності ліцензії.

Система якості заводу сертифікована на відповідність МС ISO 9001:2008.

Станом на 31 грудня 2019 року заявлений та сплачений розмір статутного капіталу складає 62500000 грн., розділений на 12500000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 5 (п'ять) гривень кожна, що відповідає зареєстрованому Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД» (в новій редакції), затвердженого Протоколом позачергових загальних зборів закритого акціонерного товариства «Київський суднобудівний-судноремонтний завод» № 25 від 17 вересня 2013 року. Державну реєстрацію Статуту, затвердженого Протоколом позачергових загальних зборів закритого акціонерного товариства «Київський суднобудівний-судноремонтний завод» № 25 від 17 вересня 2013 року проведено 30.09.2013 року, запис №10711050023001376.

Форма існування акцій - бездокументарна.

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 достовірного 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 2018 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), 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 станом на 01 січня 2019 року, 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.

Керуючись МСБО №1 та пп.1 ст.12.1 та пп. 4 ст. 11 Закону України від 16.07.1999 року № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", фінансова звітність складена за формами, встановленими центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Товариство подає комплект фінансової звітності за рік, що розпочався 01 січня 2019 року та закінчується 31 грудня 2019 року в такому складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) - Форма №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - Форма №2;
- Звіт про рух грошових коштів - Форма №3;
- Звіт про власний капітал - Форма №4;
- Текстовий формат «Пояснювальна записка (Примітки) до фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р».

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2019, ефективна дата яких не настала:

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. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності. Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Ефективна дата 01.01.2020 р. Суттєвого впливу поправок на фінансову звітність Товариства не має.

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, 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.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Ефективна дата 01.01.2020 р. Суттєвого впливу поправок на фінансову звітність не має.

МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати 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».

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

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;

- не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи; вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

Інформація, розкрита в Фінансовому звіті Товариства за 2019 рік, ґрунтується на стандартах, які були прийняті та набрали чинності станом на 31 грудня 2019 р.

Стандарти, які вступають в силу з 01 січня 2020 року розглядаються керівництвом та застосовуватимуться із дня набрання чинності, оскільки зміни до МСБО та МСФЗ, що набудуть чинності після 01.01.2020 року не мають суттєвого впливу на суми відображені в даному фінансовому звіті.

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. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 14 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

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

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», та 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

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.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання 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.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

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».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.2, 7.4, 7.5 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, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання,

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

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 проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

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

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 в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі 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. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платєжів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платєжів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу та визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.5. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

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 кредити банків 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, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.7. 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 їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

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

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.

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

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.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

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.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливу вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

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

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

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. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

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

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

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

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. 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.

3.9.2. Виплати працівникам

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

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

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

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

3.10.1 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 передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) 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;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

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.

3.10.2. 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.

3.10.3. Операції з іноземною валютою

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

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

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосувало МСФЗ відповідно до вимог МСФЗ у 2015 році. Дата переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року.

5. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Товариства також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики.

Професійні судження, які здійснюють найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

- *Припущення про подальшу безперервну діяльність.* Керівництво звертає увагу

користувачів фінансової звітності, що на дату її складання існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями та умовами, які поставили під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, і отже, Товариство може бути нездатне реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу.
Такими умовами та подіями є:

Господарським судом міста Києва 21.08.2017 року порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод". Ініціюючим кредитором справи виступило ТОВ "Промжитлоінвест". Сума боргу Товариства перед цим кредитором складає 494 тис. грн. Загальна сума заборгованості по всім відкритим справам та за реєстром вимог кредиторів складає 695396,6 тис. грн.

Подільським районним відділом державної виконавчої служби міста Києва зареєстровано публічне обтяження у вигляді арешту усього рухомого майна Товариства терміном до 19.12.2021 року

- *Інфляційний вплив.* Керівництво розрахувало кумулятивний індекс інфляції за період, який складається з останніх трьох років, включаючи звітний (2015-2019 рр). Пункт 3 МСБО 29 передбачає, що стандарт не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження.

Аналізуючи сукупність якісних та кількісних характеристик стану економічного середовища в Україні, керівництво Товариства дійшло висновку, що підстави для коригування фінансової звітності за 2019 рік згідно з МСБО 29 відсутні.

- *Знецінення основних засобів.* На кожну звітну дату Компанія визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Компанія оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу – це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

- *Обрання методу амортизації та попередня оцінка строку корисної експлуатації активів* здійснюється на підставі професійного судження. Залишкові терміни корисного використання оцінюються керівництвом для кожної одиниці, з урахуванням стану кожної одиниці та з урахуванням інвестиційної програми Товариства.

- *Дебіторська заборгованість.* Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремим клієнтам. При проведенні такого аналізу до уваги приймаються наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншій дебіторській заборгованості по термінах, їх співставлення по термінах кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів та погашення ними заборгованості в минулому. Якби фактичні відшкодовувані суми були меншими, чим по оцінкам керівництва, Товариству довелося би врахувати додаткові витрати на знецінення.

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

- Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів
Протягом звітного 2019 року інвестиційна нерухомість відсутня.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним. Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

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

5.5. Використання ставок дисконтування

Товариство у звітному періоді не використовувало ставки дисконтування

5.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Перелік рахунків, відкритих в банках:

Банк	МФО	Рахунок	Залишок коштів, грн
ПАТ "Банк Фінанси та Кредит"	300131	26008110794980	0,00
ПАТ "Банк Фінанси та Кредит"(депозитний)	300131	26106001079401	0,00
ПАТ "ПУМБ", м. Київ	334851	260013343	0,00
ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", м. Київ	380805	26006550488	52 295,07
Всього			

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

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на основі історичності на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
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
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2019	2018	2019	2018
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)	670	670	670	670
Інвестиції, до погашення	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції				
Векселі одержані	19554	19554	19554	19554
Торговельна дебіторська заборгованість	6259	7102	6259	7102
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9328	8614	9328	8614
Інша поточна дебіторська заборгованість	96234	97552	96234	97552
Грошові кошти та їх еквіваленти	56	2440	56	2440
Довгострокові зобов'язання	0	165367	0	165367
Поточна кредиторська заборгованість за	165367	0	165367	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари	740	3685	740	3685

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними	2880	4089	2880	4089
---	------	------	------	------

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 8.3.

7. Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (Форма №2).

7.1. Дохід від реалізації

	2019р	2018р
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	12 780	16 930

7.2. Собівартість реалізації

	2019	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	9 068	12 953

7.3. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи	2019р	2018р
Інші операційні доходи	28 589	20 097
у тому числі:		
Продаж матеріальних активів	-	55
Операційна оренда активів	23 928	18 708
Одержані пені, штрафи	286	230
Інші операційні доходи	4 375	1 104
Інші фінансові доходи	1	-
Інші доходи	1	4
Всього	28 591	20 101
Інші витрати		
Інші операційні витрати	11 793	9 763
у тому числі:		
Собівартість реалізованих матеріальних активів	-	4
Витрати на реалізацію послуг з операційної оренди	10 693	9 697
Пені, штрафи сплачені	2	62
Інші операційні витрати	1 098	0
Інші витрати	114	8
Всього	11 907	9 771

7.4. Адміністративні витрати

	2019 р.	2018 р.
Заробітна плата за окладами	2588	2328
Відрахування до соціальних фондів	556	512
Втрати на відрядження	19	3

Податки, збори, платежі	6 916	8462
Оцінка вартості майна	-	-
Амортизація необоротних активів	1123	1134
Послуги банку	8	8
Аудиторські послуги	125	85
Послуги з сертифікації	16	16
Консультаційно-інформаційні послуги	161	862
Публікація офіційної інформації	2	4
Послуги зберігача та реєстратора	45	-
Отримання довідок	9	9
Підтримка електронних ключів	2	2
Охорона	2 756	1867
Утримання офісу	572	827
Витрати на зв'язок	1	1
Комунальні витрати	231	393
Інші витрати	400	-
Всього:	15 530	16 513

7.4. Витрати на збут

	2019р	2018р
Оплата праці	246	205
Відрахування до соціальних фондів	55	45
Інші витрати	1	0
Всього:	302	250

Інші операційні доходи :

	2019 р.	2018 р.
Операційна оренда активів	23 926	18 708
Реалізація інших оборотних активів		55
Штрафи, пені, неустойки	286	230
Інші операційні доходи	4 377	1 104
Разом	28 589	20 097

Інші операційні витрати :

	2019 р.	2018 р.
Операційна оренда активів	10 686	9 697
Реалізація інших оборотних активів	-	4
Штрафи, пені, неустойки	2	62
Сумнівні безнадійні борги	1 105	-
Разом	11 793	9 763

7.5. Податок на прибуток

У 2018 р. Товариство мало від'ємне значення об'єкту оподаткування - 2456 тис.грн. , в 2019 році - 4 564 тис.грн. прибутку. Податок на прибуток не сплачується в зв'язку з від'ємним значенням об'єкта оподаткування минулих податкових періодів.

7.6. Збитки від непоточних активів, утримуваних для продажу.

Станом на 31.12.2019 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

8. Примітки до Звіту про фінансовий стан (Форма №1 Баланс)

8.1. Нематеріальні активи (Ф 1 ряд 1000 1001 1002)

тис.грн.

Група нематеріальних активів	Інші нематеріальні активи
1	4
На 01.01.2019	
Первісна вартість	250
Накопичена амортизація	239
Надійшло за рік	81
Дооцінка	
Вибуло за рік	
Нараховано амортизації за рік	6
Інші зміни за рік (амортизація)	0
Первісна вартість /амортизація	
Первісна вартість на 31.12.19 р	331
Накопичена амортизація на 31.12.19 р	245

8.2. Основні засоби

Основні засоби та капітальні інвестиції

Основні засоби відображаються за вартістю придбання (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченого зносу з урахуванням переоцінки. Під час трансформації фінансової звітності при переході на МСФЗ спеціальною комісією було визначено прийнятну вартість об'єктів основних засобів (згідно МСФЗ 1).

На основі результатів аналізу ринкових цін керівництво дійшло висновку, що у 2019 році справедлива вартість основних засобів не зазнала суттєвих змін.

Усі основні засоби підлягають амортизації (крім незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується. Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протязі 2019 року, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуванні амортизації понижуючий коефіцієнт не застосовувався.

Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Товариства. Обрання методу амортизації та попередня оцінка строку корисної

експлуатації активів здійснюється на підставі професійного судження. Залишкові терміни корисного використання оцінюються керівництвом для кожної одиниці, з урахуванням стану кожної одиниці та з урахуванням інвестиційних планів Товариства.

На дату звітного періоду зобов'язань щодо придбання основних засобів у Товариства немає.

Основні засоби (Ф1 ряд 1010,1011,1012)

(тис грн)

Групи основних засобів	Земля	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Багаторічні насадження	Інші основні засоби	Інші Незавершені кап. інвестиції	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
Первісна вартість:									
Первісна вартість на 01 січня 2019р.	0	58322	1691	642	2808		7012	550	71 025
Придбання за 2019р.	262	903	273		52		111		1601
Дооцінка,уцінка за 2019р.									
Вибуло за 2019 р.		912	10		10		234		1166
Інші зміни за 2019р.								-84	-84
Первісна вартість на 31 грудня 2019р.	262	58313	1954	642	2850		6889	466	71 376
Накопичена амортизація:									
Знос на 01 січня 2019р.		34076	1442	628	2436		5130	0	43712
Дооцінка, уцінка,інші зміни за 2019р.									
Вибуло за 2019 р.		797	10		10		233		1050
Нараховано амортизації за 2019р.		1004	33	8	31		364		1440
Знос на 31 грудня 2019 р.		34283	1465	636	2457		5261		44102
Залишкова вартість									
Залишкова вартість на 01 січня 2019 р.		24246	249	14	372		1882	550	27313
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р.	262	24030	489	6	393		1628	466	27274

Інші розкриття про основні засоби:

- - основні засоби, одержані за фінансовою орендою: немає;
- вартість (балансова) оформлених у заставу основних засобів – 34107 тис.грн;
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) – немає;
- вартість основних засобів повністю з амортизованих – 17 209 тис.грн;
- основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів - немає;
- вартість основних засобів, призначених для продажу – немає;
- залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій – немає;
- вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування - немає;
- вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду - немає;
- знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності – немає;
- вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю – немає.

Незавершені капітальні інвестиції на початок звітного року складають 550 тис.грн., на кінець звітного періоду 466 тис грн.

В звітному періоді (2019 рік) сума капітальних інвестицій склала – 1682 тис.грн. у тому числі:

- придбання та поліпшення основних засобів – 1601 тис.грн;
- придбання МНМА - 81 тис.грн;

В попередньому звітному періоді (2018 рік) сума капітальних інвестицій склала – 1477 тис грн , у тому числі:

- придбання та поліпшення основних засобів – 1429,0 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів - 48, 0 тис.грн;

В фінансовій звітності вартість незавершених капітальних інвестицій відображено в окремому рядку 1005 .

8.3. Інвестиції, доступні для продажу (рядок 1035)

	Частка %	31 грудня 2018	Частка %	31 грудня 2017
ПрАТ «ОКМА»	9,57 %	670 000.	9,57 %	670 000

Станом на 31.12.2019 року цінні папери, доступні для продажу, були представлені акціями балансовою вартістю 670 000 грн.

8.4. Довгострокова дебіторська заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість в 2019 році в обліку відсутня.

8.5. Запаси (рядок 1100)

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	977	509
Виробничі запаси	715	623
Всього запаси	1692	1133

Станом на 31 грудня 2019 та у 2018 році Товариство не визнавало знецінення запасів.

8.6. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

(рядки 1125,1130,1135,1155)

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Торговельна дебіторська заборгованість	6259	7102
Аванси видані	9328	8614
Розрахунки з бюджетом	557	218
Інша поточна дебіторська заборгованість	96234	97552
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	399	0
Чиста вартість дебіторської заборгованості	113486	113486

Резерв сумнівних боргів в 2019 році нарахований на суму 1 105,0 тис.грн.
 Заборгованість з пов'язаними сторонами – немає;
 Безнадійна заборгованість у 2019 р. списувалась на суму 178,0 тис.грн.

8.7. Грошові кошти (рядок 1165)

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Каса та рахунки в банках, в грн.	56	2440

8.8. Довгострокові зобов'язання (рядок 1510)- на початок року складали 165367 тис. грн. , на кінець року – відсутні.

8.9. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями на кінець року складає 165367 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство обліковує кредитні кошти, отримані від АТ Банк "ФІНАНСИ та КРЕДИТ" (код ЄДРПОУ 09807856) в сумі – 165367 тис.грн.

Кредити отримані згідно договорів №1297-09 від 16.02.2009 щодо отримання позики в сумі 73 036 981,00 грн. та №1298-09 від 16.02.2009р. щодо отримання позики в сумі та 92 329 970,00 грн., за якими передбачено різні відсоткові ставки за користування кредитними коштами – від 16,5% до 33% річних. Мета використання коштів – поповнення обігових коштів ПАТ «КССРЗ», термін погашення кредитів – 17.02.2016 р. Валюта кредитування – українська гривня.

Також за зазначеними договорами щодо отримання позики №1297-09 від 16.02.2009р. та №1298-09 від 16.02.2009 р. Товариство обліковує нараховані відсотки за користування позикою в сумі 30 478 тис грн. (рядок балансу 1690)

На підставі постанови Правління Національного банку України від 17 вересня 2015 р. № 612«Про віднесення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ» до категорії неплатоспроможних» виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд) прийнято рішення від 17 вересня 2015 р. № 171 «Про запровадження тимчасової адміністрації в АТ «БАНК «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ» та делегування повноважень тимчасового адміністратора банку».

Відповідно до постанови Правління НБУ від 17 грудня 2015 р. № 898 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного акціонерного товариства «Банк «Фінанси та кредит» виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі – Фонд) прийнято рішення від 18 грудня 2015 р. № 230, «Про початок процедури ліквідації АТ «Банк «Фінанси та кредит» та делегування повноважень ліквідатора банку».

8.10. Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2019 року відсутні.

8.11. Торговельна та інша кредиторська заборгованість (рядки 1610-1695)

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	165 367	
Торговельна кредиторська заборгованість	740	3685
Розрахунки з бюджетом	874	276
Розрахунки із страхування	-	-
Заробітна плата та соціальні внески	-13	-
Поточна кредиторська заборгованість за	2880	4089
Поточні забезпечення	814	
Доходи майбутніх періодів	93	
Інші	50 252	53811
Всього кредиторська заборгованість	221 007	61 861

Класифікація забезпечень станом на 31.12.2019 31.12.2018

- Забезпечення на оплату відпусток

814 0,00

Сума, визнана Товариством як забезпечення на оплату відпусток розрахована, як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Сума забезпечення окрім зобов'язань на оплату відпусток безпосередньо працівникам також включає відшкодування видатків за рахунок забезпечення.

Протягом звітного періоду здійснено:

- нарахування забезпечень на оплату відпусток в сумі – 1 311,0 тис грн;
- використання суми /тобто, витрачені і списані за рахунок забезпечення - 497,0 тис грн.

9. Примітки до Звіту про власний капітал (Форма №3)

Звіт про власний капітал (скорочено «Ф3») пояснює рядки балансу №№ 1400, 1405, 1415;1420,1495)

Порівняльна інформація

тис грн.

Стаття	Код рядка	звітний рік	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	11
Скоригований залишок на початок року	4095	2019	62500	10337		285	-131861			-58739
		2018	62500	10037	-	285	-132101			-58979
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	2019	-	-	-	-	4564			4564
		2018	-	-	-	-	-2456			-2456

Дооцінка/уцінка	4111	2018	-						
		2017							
Розподіл прибутку	4200	2018							
Виплати власникам (дивіденди)		2017	-						
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	2018	-						
		2017							
Інші зміни в капіталі	4290	2019					-1396		-1396
		2018					-472		-472
Разом змін в капіталі	4295	2019					3168		3168
		2018					-2928		-2928
Залишок на кінець року	4300	2019	62500	10337	0	285	-131861		-58739
		2018	62500	10337	0	285	-135029		-61907

Статутний капітал Товариства

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до Установчих документів та законодавчих актів України. Станом на 31.12.2019 року розмір статутного капіталу складає – 62 500 000 грн., який поділено на 12 500 000 акцій однакової номінальної вартості – 5 гривень.

Статутний капітал сформований та внесений в повному обсязі.

Форма існування акцій – бездокументарна.

Привілейованих акцій Товариство не має.

Вилучений та неоплачений капітал відсутні.

Потенційних простих акцій немає.

Резервний капітал

Товариством створено резервний капітал в розмірі 285 тис грн. Розмір резервного капіталу в звітному періоді не змінювався.

Цілі, політики та процеси Товариства стосовно управління капіталом

Керівництво Товариства усвідомлює відповідальність, покладену на нього акціонерами щодо управління Товариством. Мета управління капіталом Товариства полягає у максимізації прибутку, забезпечення фінансового розвитку Товариства.

Основні політики управління капіталом полягають у:

- оптимізації розподілу сформованого капіталу за видами діяльності та напрямками використання;
- забезпечення максимальної прибутковості капіталу, що використовується при передбаченому рівні фінансового ризику;
- оптимізації обороту капіталу та іншому.

Показники ефективності управління капіталом Товариства мають від'ємне значення в зв'язку з тим, що власний капітал товариства має від'ємне значення

10. Чисті активи

Найменування показника	Код	31.12. 2019 р.	31.12. 2018 р.
Чисті активи	1495	-58739	-61907

Чисті активи Товариства не відповідають вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів є меншою, ніж зареєстрований (пайовий) капітал.

11. Розрахунки з пов'язаними сторонами. Розміри винагород, виплачених Товариством управлінському персоналу

В звітному періоді не здійснювались операції з пов'язаними особами, крім оплати праці управлінському персоналу.

До основного управлінського персоналу відносяться Голова та члени правління, голова та члени Наглядової ради та ревізійної комісії. Заробітна плата управлінського персоналу за 2019 рік склала 598 тис.грн.

Витрати по виплатах основному управлінському персоналу відображені в складі адміністративних витрат.

12. Операційні сегменти

На основі аналізу джерел і характеру ризиків, пов'язаних з діяльністю Товариства та прибутку, що відповідає їм, організаційної й управлінської структури, системи внутрішньої звітності формування даних по сегментах не здійснюється.

13. Сезонні операції

Діяльність Товариства не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних факторів протягом звітного року.

14. Основні показники оцінки фінансово-господарської діяльності

Фінансово-господарська діяльність Товариства в звітному періоді по відношенню до минулого характеризується основними показниками, наведеними в таблиці.

№п.п.	Показники	Станом на 31.12.2019р	Станом на 31.12.2018р.	Норматив
1	Коефіцієнт загальної ліквідності	0,6	0,6	Не менше 1,0
2	Проміжний коефіцієнт ліквідності	0,6	0,6	Не менше 0,6-0,8
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,00	0,01	Більше 0,0
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	Від'ємне значення	Від'ємне значення	Менше 1,0
5	Коефіцієнт рентаб	0,03	Від'ємне	Більше 0,0

	ельності активів		значення	
6	Коефіцієнт фінансової незалежності	Від'ємне значення	Від'ємне значення	Більше 0,5

Фінансовий стан Товариства не стабільний, значення фінансових коефіцієнтів мають недостатні та від'ємні значення, що є загрозою щодо безперервності діяльності.

15. Непередбачені (умовні) зобов'язання та непередбачені (умовні) активи Товариства. Судові позови.

Товариству пред'явлено позови, за якими станом на 31.12.2019 року неврегульовані судові позови становили приблизно 582842181,06 грн., а саме:

- позивач НБУ, відповідач ПАТ «КССРЗ», про стягнення заборгованості в сумі 287 285 800 грн.;
- позивач ПАТ «Банк «Фінанси та Кредит», відповідач ПАТ «КССРЗ», про стягнення заборгованості в сумі 166077135,24 грн.;
- позивач ПАТ «Банк «Фінанси та Кредит», відповідач ПАТ «КССРЗ», про стягнення заборгованості в сумі 129479245,82 грн.

За оцінками керівництва Товариства дані справи мають шанси на позитивну ухвалу.

16. Події після звітної дати

Між датою балансу (31.12.2019р.) і датою затвердження фінансової звітності (14.02.2020р.) підготовленою для оприлюднення не відбувалося жодних із подій, які могли б скоригувати суми після дати балансу або впливати на економічні рішення користувачів.

17. Дата затвердження фінансової звітності -

Дійсна фінансова звітність підписана 14.02.2020р. від імені керівництва такими посадовими особами:

Голова правління  (Овдій А.О.)

Головний бухгалтер  (Жданова В.Ф.)

