

# Титульний аркуш

05.05.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 15

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Ільюченко А.М.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05839888
4. Місцезнаходження: 93404, Україна, Луганська обл., Северодонецьк, Сметаніна, буд. 3-А
5. Міжміський код, телефон та факс: +38(044) 390-52-71, +38(044) 390-52-71
6. Адреса електронної пошти: office@ukrinkom.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 29.04.2020, Затвердити річну інформацію ПАТ "УКР/ІН/КОМ" за 2019 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://ukrinkom.com.ua/regulyarna-informatsiya/>

(URL-адреса сторінки)

06.05.2020

(дата)

## Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
  - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
  1. ПАТ "УКР/ІН/КОМ" (надалі Товариство) не має ліцензії на окремі види діяльності. 2. Інформація про рівень кредитного рейтингу або цінних паперів Товариства відсутня. Рівень кредитного рейтингу не складався. 3. Засновниками ПАТ "Укрінбанк" є: Київське виробниче об'єднання полімерного машинобудування "Більшовик", Інститут надтвердих матеріалів Академії наук України, Трест по монтажу металевих і збірних залізобетонних конструкцій "Центростальконструкція", Українська державна корпорація "Укрбуд", Українська Рада товариства винахідників і раціоналізаторів. 4. Проти Товариства клієнтами ПАТ "УКР/ІН/КОМ" подані судові позови про стягнення заборгованості за депозитними вкладками. Станом на 31.12.2019 року сума позовів, пред'явлених до виконання шляхом примусового стягнення коштів з банківських рахунків Товариства визнана в балансі. Керівництво Товариства вважає, що оскільки заборгованість за депозитними вкладками визнана в балансі, істотних додаткових витрат не виникне 5. У звітному періоді не відбувалася зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. 6. Цільові облігації не випускались, інші цінні папери не випускались, боргові цінні папери у звітному періоді не випускались, у звітному періоді не

відбувалося придбання Товариством власних акцій. 7. Відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. 8. У звітному періоді дивіденди не виплачувалися. 9. Обсяги виробництва та реалізації продукції, собівартість продукції відсутні. 10. Правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість у звітному періоді не вчинялися. 11. Корпоративні договори не уклалися; договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклалися; іпотечні облігації не випускались, іпотечні сертифікати не випускались; сертифікати ФОН не випускались.

### **III. Основні відомості про емітента**

#### **1. Повне найменування**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

#### **2. Скорочене найменування (за наявності)**

#### **3. Дата проведення державної реєстрації**

02.10.1991

#### **4. Територія (область)**

Луганська обл.

#### **5. Статутний капітал (грн)**

620000000

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

0

#### **7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

#### **8. Середня кількість працівників (осіб)**

9

#### **9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

64.99 - Надання інших фінансових послуг

#### **10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ПРИВАТБАНК", м.Київ, МФО 305299

2) IBAN

UA893052990000026000026807462

3) поточний рахунок

UA893052990000026000026807462

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

, МФО

5) IBAN

6) поточний рахунок

#### **12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

ТОВ "АХТІАР-2018"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42445781

4) Місцезнаходження

03124, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГЕРОЇВ СЕВАСТОПОЛЯ, будинок 17

5) Опис

Частка ПАТ "УКР/ІН/КОМ" в статутному капіталі Товариства становить 99,0%

- 1) Найменування  
ТОВ "КАЗАНЬ-2018"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
42449386
- 4) Місцезнаходження  
04074, м.Київ, ВУЛИЦЯ КАЗАНСЬКА, будинок 18
- 5) Опис  
Частка ПАТ "УКР/ІН/КОМ" в статутному капіталі Товариства становить 99,0%

- 1) Найменування  
ТОВ "КНЯЖА-2018"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
42450302
- 4) Місцезнаходження  
02095, м.Київ, ВУЛИЦЯ КНЯЖИЙ ЗАТОН, будинок 11
- 5) Опис  
Частка ПАТ "УКР/ІН/КОМ" в статутному капіталі Товариства становить 99,0%

### 13. Інформація щодо корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)

Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3
26.02.2018	Тополь І.І.	+38(044) 390-52-71, i.topol@ukrinkom.com.ua
Опис	Корпоративний секретар не є посадовою особою Товариства. Корпоративний секретар є особою, яка здійснює інформаційне та організаційне забезпечення діяльності колегіальних органів Товариства, а також забезпечує обмін інформацією між органами Товариства, між акціонерами Товариства та Товариством, між Товариством та іншими особами з питань корпоративного управління. Функціональні обов'язки корпоративного секретаря визначені посадовою інструкцією. Досвід роботи за фахом - 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попереднє місце роботи: ПАТ "Кредитпромбанк"	

### 15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

- 1) Найменування  
ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК"
- 2) Місцезнаходження  
Україна, 91011, Луганська обл., Ленінський р-н, Луганськ, КВАРТАЛ АЛЕКСЕСОВА, будинок 13
- 3) Опис  
не здійснює діяльності

## XI. Опис бізнесу

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**  
Не відбувалися.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 20 осіб, позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом не має. Фонд оплати праці - 2 542 тис. грн.. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам за 2019р. - не розроблялась та не впроваджувалась

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

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

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

Згідно з Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та фінансової звітності, вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV, іншими нормативними документами з питань ведення бухгалтерського обліку і формування фінансової звітності, системою управління Компанією, його організаційною структурою, технологіями тощо, Компанією самостійно визначаються конкретні методи обліку та облікові процедури, які складають його облікову політику.

Методи, що забезпечують дотримання основних принципів облікової політики Компанії

Компанією застосовуються наступні основні методи, що забезпечують дотримання визначених принципів, на яких будується облікова політика, а саме: метод нарахування, відповідно до якого: бухгалтерські записи за проведеними операціями здійснюються при переході прав на активи до іншої сторони або виникнення заборгованості перед іншою стороною та відображаються у фінансовій та статистичній звітності у тому ж звітному періоді, незалежно від отримання чи сплати грошових коштів або ін-шого відшкодування за такими операціями; бухгалтерські записи щодо відображення в обліку доходів та витрат здійснюються в момент виникнення прав на такі доходи, що визначається в залежності від виду операції та в момент



виникнення зобов'язань на сплату коштів, що є витратами та відображаються у фінансовій та статистичній звітності того ж звітного періоду, незалежно від отримання чи сплати грошових коштів або іншого відшкодування за цими доходами/витратами; касовий метод - відображення в бухгалтерському обліку активів та зобов'язань, доходів та витрат без використання методу нарахування, що може бути застосовано у наступних випадках: при обліку доходів та витрат в межах принципу обачності, коли не можливо визначити суму їх оцінки в момент виникнення прав на них. У такому випадку доходи та витрати, на які вже виникли права, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх отримання чи сплати; при обліку доходів та витрат в межах принципу нарахування, коли період, за який необхідно зробити нарахування доходів або витрат та період їх фактичного отримання/сплати співпадають. Метод нарахування резервів очікуваних збитків - в межах принципу обачності застосовується шляхом відображення в бухгалтерському обліку за рахунками витрат сум нарахованих резервів під можливі втрати від знецінення активів. У фінансовій звітності вартість таких активів відображається за мінусом сум нарахованих під них резервів очікуваних збитків. Порядок визначення сум резервів та період їх нарахування визначається в залежності від виду активу. Списання безнадійної заборгованості здійснюється згідно нормативно-правових актів та Податкового кодексу України, або за рахунок сформованого резерву очікуваних збитків на підставі рішення Правління Компанії

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

Надходження грошових коштів в результаті операційної діяльності головним чином складаються із надходжень від операційної оренди та надходжень від погашення кредитної заборгованості, виданих в період банківської діяльності Компанії.

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

Значні придбання або відчуження активів за останні п'ять років не здійснювалися.

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та**

**причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби на 01.01.2020 року складають 244 590 тис.грн., інвестиційна нерухомість 107 973 тис.грн. Це в основному об'єкти нерухомості, які знаходяться в м. Києві, м. Чернівці, та інших містах України.

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

Товариство здійснює діяльність та проводить операції на території України і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність чисельних податків, які регламентовані діючим законодавством, яке в свою чергу постійно зазнає змін, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя стосовно тлумачення податкового законодавства на місцевому, обласному і державному рівні, між податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку контролюючих органів, які керуючись діючим законодавством в разі виявлення порушень діючого законодавства, мають право застосовувати штрафні санкції, нараховувати та стягувати пеню. Звітний податковий 2019 рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та рішень судів, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак контролюючі органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень чи нормативних актів.

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

-

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

Всі підписані контракти виконані в поточному році.

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

В планах Компанії на 2020 рік поліпшення фінансового стану за рахунок збільшення грошового потоку від погашення дебіторської заборгованості та надходжень від здачі в оренду приміщень.

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

Товариство не здійснювало розробку та дослідження

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та**

результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

-

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	Акціонери	Згідно реєстру
Правління	Голова Правління, Заступник Голови Правління, члени Правління	Голова Правління: Ільющенко А.М.; Заступник Голови Правління: Убейвовк О.С.; Члени Правління: Богушко О.В., Алексійчук М.М.
Наглядова рада	Голова Наглядової ради, члени Наглядової ради	Клименко Володимир Олександрович - Голова Наглядової ради Желіховський Юрій Васильович - Член Наглядової ради Вовченко Сергій Миколайович - Член Наглядової ради Єрьомін Олександр Юрійович - Член Наглядової ради Шакун Василь Іванович - Член Наглядової ради

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Клименко Володимир Олександрович	1958	Повна вища	43	ПАТ "УКРІНБАНК", 05839888, Голова Правління	22.04.2019, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Голова Правління ПАТ "УКРІНБАНК", Перший заступник Голови правління АБ "БРОКБІЗНЕСБАНК". Загальний стаж роботи 42 роки. Є акціонером Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
2	член Наглядової ради	Желіховський Юрій Васильович	1958	Повна вища	43	Тернопільська обласна державна адміністрація, 00022622, Начальник управління регіональної мережі	19.04.2019, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Начальник управління регіональної мережі ВАТ АКБ "Автокразбанк". Радник Голови Правління ВАТ АКБ "АВТОКРАЗБАНК", Радник Голови Спостережної ради АТ "УКРІНБАНК". Загальний стаж роботи 12 років. Є акціонером Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
3	член Наглядової ради	Вовченко Сергій Миколайович	1959	Повна вища	36	ПрАТ "Молочний альянс", 34480442, Голова Наглядової ради	19.04.2019, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Голова Наглядової ради ПрАТ "Молочний альянс". Загальний стаж роботи 35 років. Незалежний член Наглядової ради. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
4	член Наглядової ради	Єршомін Олександр Юрійович	1972	Повна вища	25	МДО <ИМОН ИНТЕРНЭШНЛ>, Генеральний директор	19.04.2019, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Председатель Правления, Советник Правления, Sberbank Slovensko, a.s., Братислава, Словаччина: - Председатель Правления ОАО Банк ВТБ Азербайджан, Баку, Азербайджан. Загальний стаж роботи 24 роки. Незалежний член Наглядової ради. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						

5	член Наглядової ради	Шакун Василь Іванович	1947	Повна вища	58	Національна академія внутрішніх справ України, 08751177, Професор кафедри кримінального права	19.04.2019, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Професор кафедри кримінального права Національної академії внутрішніх справ України. Загальний стаж роботи 57 років. Незалежний член Наглядової ради. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
6	Голова Правління	Льюченко Алла Миколаївна	1964	Повна вища	38	ПАТ "УКРІНБАНК", 05839888, директор Департаменту внутрішнього аудиту	13.07.2016, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймала посади: Заступник начальника Служби внутрішнього аудиту АТ "БРОКБІЗНЕСБАНК", директор Департаменту внутрішнього аудиту ПАТ "УКРІНБАНК". Загальний стаж роботи 37 років. Є акціонером Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
7	Заступник Голови Правління	Убейвовк Олександр Сергійович	1958	Повна вища	42	ПАТ "УКРІНБАНК", 05839888, начальник Управління справами	13.07.2016, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймав посади: заступник директора Луганської філії АТ "БРОКБІЗНЕСБАНК", начальник Управління справами ПАТ "УКРІНБАНК". Загальний стаж роботи 41 рік. Є акціонером Товариства. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
8	член Правління	Богушко Олексій Вікторович	1976	Повна вища	24	ТОВ "Де Рігоре Юре", Директор	20.07.2017, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: директор ТОВ "Де Рігоре Юрес", директор Юридичного департаменту ПАТ "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК". Загальний стаж роботи 23 роки. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
9	член Правління	Алексійчук Микола Миколайович	1960	Повна вища	37	ПАТ "УКР/ІН/КОМ", 05839888, директор Департаменту безпеки	20.07.2017, до переобрання
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймав посади: служба на різних посадах начальницького складу органів внутрішніх справ України, директор Департаменту безпеки ПАТ "УКРІНКОМ". Загальний стаж роботи 36 років. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						

	Головний бухгалтер	Антошко Світлана Олександрівна	1973	Повна вища	21	ПАТ "УКР/ІН/КОМ", 05839888, Головний бухгалтер	26.07.2018, до переобрання
10	<b>Опис:</b> Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймала посади: заступник начальника управління організації роботи банківської мережі ПАТ "БРОКБІЗНЕСБАНК". Загальний стаж роботи 20 років. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Клименко Володимир Олександрович	41 531 45 6 549	66,98622	41 531 456 549	0
Голова Правління	Ільюченко Алла Миколаївна	243 416 0 50	0,392606	243 416 050	0
член Правління	Убейвовк Олександр Сергійович	200 070 0 00	0,322693	200 070 000	0

**3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Виплати при звільненні виплачувалися згідно КЗпП України



## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

В планах Компанії на 2020 рік поліпшення фінансового стану за рахунок погашення дебіторської заборгованості і збільшення доходів від оренди

### **2. Інформація про розвиток емітента**

За результатами своєї діяльності в 2020 році Товариство отримало дохід, який позитивно вплинув на зменшення від'ємного значення капіталу.

### **3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Не укладалися

**1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

**2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Показники

(формула для розрахунку) на

31.12.2019

року Примітки:

(теоретичне значення)

Значення

Розрахунок

(тис. грн.)

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)

ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695 0,8 1,0-2,0

1825091/2279115

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0,8. Цей показник свідчить про достатню спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт наближений до нормативного та має динаміку до покращення, що підтверджується аудиторським висновком за звітний період.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилення на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Власний кодекс корпоративного управління не затверджувався.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший

кодекс корпоративного управління емітент не застосовував

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги емітент не застосовував

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент не затверджувався, тому відсутня інформація про причини відхилення емітента від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини. Емітент не приймав рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2019	
Кворум зборів	81,83	
Опис	<p>Річні Загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" від 19.04.2019 року. Пропозиції до переліку питань порядку денного подані Наглядовою радою. Перелік питань та опис прийнятих рішень:</p> <p>1. Про обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. Прийняте рішення: "Обрати лічильну комісію Зборів у наступному складі: Оридорога Наталія Станіславівна, Косенко Андрій Володимирович, Кісаделі Галина Василівна".</p> <p>2. Про порядок проведення Загальних зборів. Прийняте рішення: "Прийняти наступний порядок проведення Загальних зборів:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- виступи з питань Порядку денного Загальних зборів: до 5 хвилин;</li><li>- виступи з обговорення доповідей до 2 хвилин;</li><li>- відповіді на запитання до 2 хвилин;</li><li>- заключне слово - до 2 хвилини.</li><li>- закінчення роботи Загальних зборів - до 17-00.</li></ul> <p>Рішення з питань Порядку денного приймається за результатами голосування бюлетенями. Повідомляє результати голосування Голова Лічильної комісії. Запитання приймаються Секретарем Загальних зборів у письмовій формі."</p> <p>3. Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів. Прийняте рішення: "Обрати Головою Загальних зборів - Клименка В.О. Обрати Секретарем Загальних зборів - Тополь І.І. "</p> <p>4. Про затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. Прийняте рішення: "Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік."</p> <p>5. Розгляд висновків зовнішнього (незалежного) аудитора та затвердження</p>	

заходів за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту. Прийняте рішення: "Висновки зовнішнього (незалежного) аудитора прийняти до відома. Затвердити заходи за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту".

6. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2018 рік. Прийняте рішення: "Прибуток, отриманий у 2018 році, направити на покриття збитків минулих періодів".

7. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про результати роботи за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Прийняте рішення: "Затвердити звіт Наглядової ради про результати діяльності у 2018 році. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства у 2018 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства".

8. Розгляд звіту Правління Товариства про результати роботи за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Прийняте рішення: "Затвердити звіт Правління про результати діяльності у 2018 році. Визнати діяльність Правління Товариства у 2018 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства".

9. Розгляд звіту Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду та затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік. Прийняте рішення: "Інформацію щодо діяльності Ревізійної комісії Товариства в 2018 році прийняти до відома. Затвердити висновки Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік".

10. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії. Прийняте рішення: "Припинити повноваження Голови та членів Ревізійної комісії Товариства".

11. Обрання членів Ревізійної комісії. Прийняте рішення: "Враховуючи, що відповідно до ч.4 ст. 42 ЗУ "Про акціонерні товариства" обраними вважаться ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами, до складу Ревізійної комісії ПАТ "УКР/ІН/КОМ" обрані:

1. ВІВЧАР МАРІЯ ПЕТРІВНА;
2. ГОРЕЛЬКО ТЕТЯНА АНАТОЛІЇВНА;
3. ОВСІЄНКО МАРИНА ПАНТЕЛЕЙМОНІВНА".

12. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради. Прийняте рішення: "Припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради Товариства".

13. Обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. Прийняте рішення: "Обрати членами Наглядової ради ПАТ "УКР/ІН/КОМ":

- " КЛИМЕНКА ВОЛОДИМИРА ОЛЕКСАНДРОВИЧА (акціонер ПАТ "УКР/ІН/КОМ");
- " ШАКУНА ВАСИЛЯ ІВАНОВИЧА (незалежний член Наглядової ради);
- " ВОВЧЕНКО СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ (незалежний член Наглядової ради);
- " СРЬОМІНА ОЛЕКСАНДРА ЮРІЙОВИЧА (незалежний член Наглядової ради);
- " ЖЕЛІХОВСЬКОГО ЮРІЯ ВАСИЛЬОВИЧА (незалежний член Наглядової

	ради). Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради. Уповноважити Голову Правління (або особу, яка здійснює (виконує) обов'язки Голови Правління) на підписання договорів (контрактів) з Головою та членами Наглядової ради Товариства, умови яких затверджено Загальними зборами акціонерів Товариства.
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	20.12.2019	
Кворум зборів	81,81	
Опис	<p>Позачергові Загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" від 20.12.2019 року. Пропозиції до переліку питань порядку денного подані Наглядовою радою. Перелік питань та опис прийнятих рішень:</p> <p>1. Про обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. Прийняте рішення: "Обрати лічильну комісію Зборів у наступному складі: Оридорога Олена Миколаївна, Волкова Надія Василівна, Галко Євген Володимирович.</p> <p>2. Про порядок проведення Загальних зборів. Прийняте рішення: "Прийняти наступний порядок проведення Загальних зборів: - виступи з питань Порядку денного Загальних зборів: до 5 хвилин; - виступи з обговорення доповідей до 2 хвилин; - відповіді на запитання до 2 хвилин; - заключне слово - до 2 хвилини. - закінчення роботи Загальних зборів - до 17-00. Рішення з питань Порядку денного приймається за результатами голосування бюлетенями. Повідомляє результати голосування Голова Лічильної комісії. Запитання приймаються Секретарем Загальних зборів у письмовій формі."</p> <p>3. Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборів. Прийняте рішення: "Обрати Головою Загальних зборів - Клименка В.О. Обрати Секретарем Загальних зборів - Тополь І.І. "</p> <p>4. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з таким суб'єктом аудиторської діяльності, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняте рішення: Обрати суб'єктом аудиторської діяльності (аудиторську фірму) для надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства (для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років), аудиторську фірму, яка відповідає вимогам, встановленим чинним законодавством, та включена до відповідного розділу Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР", Свідоцтво про внесення до Реєстру № 2904, прийняте рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, керівник Ганенко Андрій Васильович. Затвердити умови договору, що укладатиметься з вказаним суб'єктом аудиторської діяльності, та встановити розмір оплати його послуг згідно з проектом вказаного договору, наданим на даних позачергових Загальних зборах.</p> <p>5. Прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного</p>	

товариства на приватне акціонерне товариство та зміну найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

Прийняте рішення:

Змінити тип ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

Змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

Визначити найменування Товариства українською мовою: повне - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", скорочене - АТ "УКР/ІН/КОМ"; російською мовою: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УКРИНСКАЯ ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ", скорочене - АТ "УКР/ІН/КОМ"; англійською мовою: JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INNOVATIVE COMPANY", скорочене - JSC "UKR/IN/КОМ".

Внести зміни щодо найменування Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Доручити Голові Правління Товариства або іншій уповноваженій ним особі провести всі необхідні дії для внесення відповідних змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також даних інших державних органів та установ, уповноважити його підписувати всі необхідні для цього документи.

6. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції, пов'язаних в тому числі із зміною типу Товариства, найменування Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Статуту Товариства, пов'язані в тому числі із зміною типу Товариства, найменування Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств, запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження його в новій редакції згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства.

Зокрема, в новій редакції Статуту Товариства викласти стосовно найменування Товариства: українською мовою: повне - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", скорочене - АТ "УКР/ІН/КОМ"; російською мовою: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УКРИНСКАЯ ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ", скорочене - АТ "УКР/ІН/КОМ"; англійською мовою: JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INNOVATIVE COMPANY", скорочене - JSC "UKR/IN/КОМ; стосовно типу Товариства: "Тип акціонерного товариства - приватне."

Затвердити нову редакцію Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства.

Уповноважити Голову Правління Товариства підписати нову редакцію Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" та доручити Голові Правління Товариства або іншій уповноваженій ним особі провести всі необхідні дії для реєстрації нової редакції Статуту у відповідності до чинного законодавства.

7. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Загальні збори

акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", пов'язаних в тому числі із зміною типу Товариства, найменуванням Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств шляхом затвердження його у новій редакції.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" шляхом затвердження його у новій редакції.

Визначити, що нова редакція Положення про Загальні збори акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" набирає чинності з дня реєстрації нової редакції Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

8. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", пов'язаних в тому числі із зміною типу Товариства, найменуванням Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств шляхом затвердження його у новій редакції.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" шляхом затвердження його у новій редакції.

Визначити, що нова редакція Положення про Наглядову раду АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" набирає чинності з дня реєстрації нової редакції Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

9. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", пов'язаних в тому числі із зміною типу Товариства, найменуванням Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств шляхом затвердження його у новій редакції.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Положення про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" шляхом затвердження його у новій редакції.

Визначити, що нова редакція Положення про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" набирає чинності з дня реєстрації нової редакції Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

10. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії Товариства.

Прийняте рішення:

Припинити повноваження голови та членів ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

11. Прийняття рішення про визнання таким, що втратило чинність, Положення "Про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

	Прийняте рішення: Визнати таким, що втратило чинність 20 грудня 2019 року, Положення "Про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
--	---

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

**Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?**

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій	X	

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

<b>У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	-
---	---

<b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	-
--	---

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

<b>Персональний склад наглядової ради</b>	<b>Незалежний член наглядової ради</b>	<b>Залежний член наглядової ради</b>
Клименко Володимир Олександрович		X
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Вовченко Сергій Миколайович	X	
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Єрємін Олександр Юрійович	X	
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Шакун Василь Іванович	X	
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		
Жельховський Юрій Васильович	X	
<b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b>		

<b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при</b>	У звітному році на засіданнях Наглядової ради приймалися рішення щодо затвердження планів роботи Наглядової ради, організації загальних зборів акціонерів, розгляду висновків зовнішнього аудитора, заслуховування звітів Правління по реалізації затвердженого бізнес-плану, призначення та припинення повноважень членів Правління, заслуховування
---	--



<b>прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	звітів керівників структурних підрозділів, затвердження основних напрямків діяльності Товариства.
--	---

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	Комітети Наглядової ради не створювалися		

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	-
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	-

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	
--------------------------------------	--

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом	X	

внутрішніх документів акціонерного товариства		
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)		

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління - Ільюченко Алла Миколаївна. Заступник Голови Правління - Убейвовк Олександр Сергійович. Члени Правління: Богушко Олексій Вікторович, Алексійчук Микола Миколайович.	<p>Голова Правління Товариства без довіреності діє від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляє інтереси Товариства у відносинах з іншими суб'єктами господарської діяльності та фізичними особами як на території України так і за її межами, вчиняє правочини від імені Товариства (укладає всі види договорів, зовнішньоекономічних контрактів і забезпечує їх виконання), видає від імені Товариства довіреності та зобов'язання, видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Повноваження та обов'язки Голови Правління визначені у відповідних внутрішніх положеннях, інструкціях та розпорядчих документах.</p> <p>Заступник Голови Правління вправі укладати від імені Товариства договори (угоди, контракти) та представляти його інтереси на підставі довіреностей, виданих Головою Правління Товариства. Заступники Голови Правління Товариства несуть повну відповідальність за прийняті ними рішення відповідно до законодавства України. Повноваження та обов'язки заступника Голови Правління визначені у відповідних внутрішніх положеннях, інструкціях та розпорядчих документах.</p> <p>Члени Правління Товариства діють відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства, Положення про Правління, відповідних посадових інструкцій та в межах повноважень, наданих їм Головою Правління. Члени Правління організовують виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради та Правління.</p> <p>Повноваження членів Правління, а також відповідні напрями їх</p>

	діяльності з переліком конкретних підпорядкованих структурних підрозділів регламентуються наказами Голови Правління.
--	--

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	
--	--

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	
---	--

### Примітки

### 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

**Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?**

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	ні	так	ні	ні

та членів виконавчого органу				
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

**Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) ні**

**Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так**

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	товаристві		
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні**

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати)		

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	

За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Клименко Володимир Олександрович		66,98622
2	Морозов Олексій Вадимович		9,998642

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
62 000 000 000	7 752 079 226	п. 10 прикінцевих та перехідних положень ЗУ "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис			

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів Товариства (в тому числі акціонерів - юридичних осіб), їх представників та незалежних членів у кількості не менше п'яти осіб та не рідше, ніж один раз на три роки. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради (припинити повноваження Голови Наглядової ради та обрати нового Голову Наглядової ради зі свого складу).

Голова та члени Правління призначаються та звільнюються Наглядовою радою.

Головний бухгалтер призначається на свою посаду та звільняється зі своєї посади наказом Голови Правління виключно за рішенням Наглядової ради.

Посадові особи Товариства у звітному періоді не отримували винагороди.

Голова та члени Правління, Головний бухгалтер, у разі їх звільнення, отримують компенсації у разі їх звільнення згідно КЗпП України.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова Рада є органом управління Товариства, що здійснює контроль за діяльністю Правління Товариства, захист прав акціонерів Товариства. Наглядова рада здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства, визначає його стратегію і політику та є підзвітною Загальним зборам акціонерів Товариства.

Голова Наглядової ради здійснює керівництво діяльністю Наглядової ради та забезпечує контроль за виконанням Наглядовою радою та Правлінням Товариства рішень Загальних зборів та Наглядової ради; організує роботу Наглядової ради, проведення її засідань; видає обов'язкові для виконання членами Наглядової ради, Правління Товариства та працівниками Банку розпорядження з питань, що належать до його компетенції; за дорученням Наглядової ради, вирішує інші питання діяльності Товариства, віднесені до компетенції Наглядової ради; несе персональну відповідальність у разі невиконання своїх обов'язків.

Члени Наглядової ради мають право брати участь в засіданнях Наглядової ради, подавати до Наглядової ради проект рішення з будь-якого питання, включеного до Порядку денного. Кожен член Наглядової ради має право одного голосу на засіданні Наглядової ради.

Правління є колегіальним виконавчим органом управління Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю та несе відповідальність за ефективність його роботи згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів (далі - Загальні збори) та Наглядової ради Товариства.

Голова Правління: керує діяльністю Правління і несе персональну відповідальність за виконання покладених на Правління завдань; скликає засідання Правління, визначає порядок денний та проводить засідання Правління; без довіреності одноособово представляє інтереси Товариства в усіх підприємствах, установах та організаціях незалежно від форми власності, усіх органах державної влади та управління, правоохоронних та контролюючих органах, як в Україні, так і за її межами, вчиняє правочини від імені Товариства, укладає та підписує договори (угоди, контракти), в тому числі зовнішньоекономічні, здійснює інші юридичні дії, розпоряджається майном і коштами Товариства в порядку та з урахуванням обмежень, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства та положеннями про його органи управління; видає накази та дає розпорядження з питань діяльності Товариства, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства; подає Наглядовій раді пропозиції щодо кількісного складу Правління, призначення та звільнення членів Правління, в тому числі заступників Голови Правління, Головного бухгалтера; розподіляє обов'язки між членами Правління та заступниками Голови Правління; видає довіреності від імені Товариства (в тому числі з правом передоручення); має право встановлювати порядок підписання договорів (угод, контрактів) та інших зобов'язань і документів від імені Товариства; приймає рішення про надання матеріальної допомоги працівникам; призначає на посаду та звільняє з посади працівників Товариства, встановлює посадові оклади, надбавки, застосовує заходи матеріального заохочення працівників, відповідно до чинного законодавства притягає їх до дисциплінарної та матеріальної відповідальності; підписує позовні заяви та інші процесуальні документи від імені Товариства, має право встановлювати інший порядок підписання таких заяв та документів, в тому числі представником Товариства; має право приймати участь в Загальних

зборах з правом дорадчого голосу; організує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради та Правління; має право скликати позачергові засідання Наглядової ради, брати участь у засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу; виносить у встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової ради, Загальних зборів питання, пов'язані з діяльністю Товариства; організує ведення протоколів засідань Правління, зберігання Протоколів Правління, засвідчення витягів з Протоколів, які видаються на вимогу Акціонерів; має право вимагати та отримувати від членів Правління та працівників Товариства документи, а також пояснення з будь-яких питань, що стосуються діяльності Товариства; має право призначати відповідальних осіб за виконання рішень Правління та контролювати порядок і строки їх виконання; ініціює розгляд на засіданні Правління звітів керівників структурних підрозділів Товариства з питань виконання рішень Правління; здійснює інші функції за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради або Правління; для вирішення окремих питань, що входять до його компетенції, видає довіреності на право представництва інтересів Товариства, укладення та підписання договорів (угод) та інших зобов'язань від імені Товариства, у тому числі з правом передоручення; має право вносити подання до Наглядової ради щодо заохочення, притягнення до матеріальної, дисциплінарної відповідальності членів Правління; підписує затверджені Правлінням внутрішні нормативні акти та інші документи Товариства, що регулюють діяльність Товариства, в тому числі акти, що регламентують порядок, норми та вимоги щодо проведення банківських операцій, а також відображення та облік цих операцій тощо; одноособово затверджує внутрішні нормативні акти та інші документи Товариства, необхідні для здійснення ним фінансово-господарської діяльності; вживає необхідні заходи для попередження збитків в діяльності Товариства; забезпечує організацію ведення обліку і звітності Товариства та її достовірність; виконує інші функції, необхідні для забезпечення поточної діяльності Товариства; здійснює інші повноваження від імені Товариства згідно з чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Правління.

Члени Правління мають право в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства. Члени Правління беруть участь у засіданнях Правління з правом вирішального голосу з усіх питань, віднесених до компетенції Правління. Члени Правління мають право вносити пропозиції, брати участь в обговоренні питань порядку денного на засіданнях Правління та надавати у письмовій формі окрему думку щодо прийнятого Правлінням рішення з фіксацією цього факту в Протоколі засідання Правління. Члени Правління мають право ініціювати скликання засідання Правління

Головний бухгалтер відповідає за організацію та ведення бухгалтерської та фінансової звітності згідно із вимогами та в обсягах, встановлених чинним законодавством України; вирішення інших питань поточної діяльності Товариства в межах своєї компетенції.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту**

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**



### VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Клименко Володимир Олександрович			41 531 456 549	66,98622	41 531 456 549	0
Морозов Олексій Вадимович			6 199 158 579	9,998642	6 199 158 579	0
<b>Усього</b>			47 730 615 128	76,984862	47 730 615 128	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	62 000 000 000	620 000 000,00	<p>Акціонери мають право:</p> <p>Брати участь в управлінні Товариством особисто або через своїх представників шляхом участі у Загальних зборах акціонерів Товариства;</p> <p>Вносити пропозиції щодо питань, включених до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, а також щодо нових кандидатів до складу органів управління Товариства, кількість яких не може перевищувати кількісного складу кожного з органів;</p> <p>Вимагати проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, якщо на день подання вимоги вони сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій Товариства;</p> <p>Брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку у вигляді дивідендів, коли рішення про їх виплату буде прийнято у відповідності до вимог цього Статуту та законодавства України;</p> <p>Розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку визначеному законодавством України;</p> <p>Отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартість частини його майна, пропорційно кількості акцій, якими вони володіють.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <p>Дотримуватися положень законодавства України, що регламентують права і обов'язки акціонерів, та процедур управління Товариством;</p> <p>Дотримуватися установчих та інших внутрішніх документів Товариства і виконувати рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів управління Товариства;</p> <p>Виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, а також оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені цим Статутом та рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства;</p> <p>Не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства,</p>	відсутні

			<p>перелік якої визначається законодавством України та рішеннями Товариства, якщо такі стали їм відомі в результаті реалізації Товариством їх прав або виконання покладених на них обов'язків;</p> <p>Сприяти Товариству у здійсненні його діяльності та не допускати дій, що можуть спричинити йому збитки чи іншим чином зашкодити його майновому стану або діловій репутації;</p> <p>Акціонери Товариства можуть набувати інших прав і нести інші обов'язки згідно із законодавством України, установчими документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів.</p>	
<b>Примітки:</b>				



**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12.06.2015	49/1/2015	НКЦПФР	UA1005321005	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,01	62 000 000 000	620 000 000	100
Опис	Розпорядженням НКЦПФР №6-КФ-ВО від 30.05.2017 ВІДНОВЛЕНО обіг простих іменних акцій ПАТ "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ". Попередні випуски анульовані.								

## 8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Ільюченко Алла Миколаївна	243 416 050	0,392606	243 416 050	0
Убейвовк Олександр Сергійович	200 070 000	0,322693	200 070 000	0
Усього	443 486 050	0,715299	443 486 050	0

## 10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
12.06.2015	49/1/2015	UA1005321005	62 000 000 000	620 000 000	62 000 000 000	8 322 082 137	0
<b>Опис:</b>							
Підстава обмеження: п. 10 прикінцевих та перехідних положень ЗУ "Про депозитарну систему України".							

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	213 316	231 021	0	0	213 316	231 021
будівлі та споруди	210 677	229 147	0	0	210 677	229 147
машини та обладнання	1 086	252	0	0	1 086	252
транспортні засоби	93	93	0	0	93	93
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 460	1 529	0	0	1 460	1 529
2. Невиробничого призначення:	115 286	147 163	0	0	115 286	147 163
будівлі та споруди	101 717	133 594	0	0	101 717	133 594
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	13 569	13 569	0	0	13 569	13 569
Усього	328 602	378 184	0	0	328 602	378 184
Опис	Вартість власних основних засобів збільшилася порівняно з попереднім роком за рахунок проведеної переоцінки будівель та споруд					

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	36 748	-215 644
Статутний капітал (тис.грн)	620 000	620 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	0	0
<b>Опис</b>	Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) на початок періоду скоригована на суми доходів, здійснених у поточному періоді за операціями минулого періоду	
<b>Висновок</b>	Показник відповідає даним скоригованої фін.звітності	

#### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	29 597	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	710	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 248 843	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 279 150	X	X
Опис	До складу інших зобов'язань та забезпечень входить розмір заборгованості по сумах, відшкодованим вкладникам ПАТ "УКРІНБАНК" в межах гарантованої суми ФГВ ФО та заборгованість перед вкладниками банку, що утворилася в період діяльності Товариства як бвнківської установи в період дії процедури ліквідації			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України "
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Київська обл., Київ, Тропініна, 7Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	-
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-30
<b>Факс</b>	(044) 591-04-30
<b>Вид діяльності</b>	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний)
<b>Опис</b>	В жовтні 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092) набуто статусу Центрального депозитарію. Акредитований центр сертифікації ключів Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" (АЦСК НДУ) створений у 2008 році та є одним з ключових елементів Автоматизованої інформаційної системи Національної депозитарної системи України (АІС



	<p>НДСУ). АЦСК НДУ призначений для надання послуг електронного цифрового підпису у визначеному законодавством України порядку. Довідково: електронний цифровий підпис - дає змогу підтвердити цілісність документа, що підписується та ідентифікувати особу, яка підписує документ. За своїм статусом прирівнюється до особистого підпису особи; криптографічний захист інформації - забезпечує конфіденційність інформації, що передається; обслуговування сертифікатів відкритих ключів - блокування, поновлення, скасування посилених сертифікатів відкритих ключів</p>
--	--

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДУ "АРІФРУ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, Київська обл., Київ, Антоновича, 51, офіс 12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	044) 498-38-15
<b>Факс</b>	044) 498-38-15
<b>Вид діяльності</b>	Інформаційно - технічна підтримка
<b>Опис</b>	<p>Юридичний консалтинг. Спеціалісти Агентства мають теоретичний та практичний досвід роботи в галузі корпоративного права та професійної діяльності на ринку цінних паперів. Постійний розвиток законодавства, введення нових вимог до оформлення документів потребує постійного моніторингу таких змін та практичного досвіду підготовки відповідних документів. - Інформаційні послуги. Розуміючи потреби наших клієнтів в оперативному доступі до найсвіжішої інформації ми пропонуємо аналітичні вибірки із звітності українських компаній використовуючи різні критерії відбору. Надана інформація вже оприлюднена і не є інсайдерською. - Послуги з підготовки та розкриття інформації емітентами цінних паперів. Агентство надає клієнтам допомогу в</p>

	якісній і комплексної організації процесу розкриття інформації, а також здійснює юридичний супровід процесів, пов'язаних з розкриттям. - Послуги з розміщення реклами на порталі smida.gov.ua
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "ЗЕЛЛЕР"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31867227
<b>Місцезнаходження</b>	01033, Україна, Київська обл., Київ, ота Руставелі, 31-Б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 2904
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.04.2002
<b>Міжміський код та телефон</b>	(067) 465-33-44
<b>Факс</b>	
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Надає всі види аудиторських послуг

			КОДИ
		Дата	01.01.2020
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"	за ЄДРПОУ	05839888
Територія	Луганська область, м.Севєродонецьк	за КОАТУУ	4412900000
Організаційно-пра вова форма	Відкрите акціонерне товариство	за КОПФГ	231
господарювання			
Вид економічної діяльності		за КВЕД	68,20

Середня кількість працівників: 20

Адреса, телефон: 93404 Севєродонецьк, Сметаніна, буд. 3-А, +38(044) 390-52-71

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2019 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	( 0 )	( 0 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	226 844	244 590	
первісна вартість	1011	298 095	336 421	
знос	1012	( 71 251 )	( 91 831 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	101 717	133 594	
первісна вартість	1016	101 717	133 594	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	21 879	3 987	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	663	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	350 440	382 834
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15	9
Виробничі запаси	1101	15	9
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 642	456
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 674	4 311
з бюджетом	1135	139	101
у тому числі з податку на прибуток	1136	27	27
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 887 921	1 796 639
Поточні фінансові інвестиції	1160	55	55
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 627	1 551
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	9 627	1 551
Витрати майбутніх періодів	1170	0	2
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	36 021	21 967
Усього за розділом II	1195	1 939 094	1 825 091
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	108 179	107 973
Баланс	1300	2 397 713	2 315 898

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	620 000	620 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	193 915	242 983
Додатковий капітал	1410	12	12
Емісійний дохід	1411	12	12
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	55 886	55 886
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1 085 457	-882 133
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-215 644	36 748
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	35
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	35
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	194
товари, роботи, послуги	1615	2 854	1 140
розрахунками з бюджетом	1620	31 128	29 597
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	157
Доходи майбутніх періодів	1665	2 737	2
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 576 638	2 248 025
Усього за розділом III	1695	2 613 357	2 279 115
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 397 713	2 315 898

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА  
КОМПАНІЯ"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
28.01.2020  
05839888**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2019 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 835	10 084
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	5 835	10 084
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	245 006	114 825
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	5 753	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 25 910 )	( 36 184 )
Витрати на збут	2150	( 180 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 637 877 )	( 234 163 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	-22 519
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 413 126 )	( 145 438 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	6 242	0
Інші доходи	2240	622 348	391 312
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 149 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 344 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 11 796 )	( 39 508 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	203 324	206 217
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	203 324	206 217
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	49 068	128 883
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	49 068	128 883
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	49 068	128 883
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	252 392	335 100

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	280	226
Витрати на оплату праці	2505	2 670	1 854
Відрахування на соціальні заходи	2510	600	1 766
Амортизація	2515	4 327	2 112
Інші операційні витрати	2520	656 090	264 389
Разом	2550	663 967	270 347

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

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

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.



Підприємство

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
05839888

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

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	118
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	24	29
Надходження від повернення авансів	3020	0	8
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	3 604	26 174
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 0 )	( 301 )
Праці	3105	( 0 )	( 654 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 0 )	( 211 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 0 )	( 157 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 11 709 )	( 24 536 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-8 076	474
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-8 076	474
Залишок коштів на початок року	3405	9 627	9 153
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 551	9 627

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.



зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	49 068	0	0	203 324	0	0	252 392
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	620 000	242 983	12	55 886	-882 133	0	0	36 748

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.



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

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

1. Інформація про Публічне акціонерне товариство

Публічне акціонерне товариство "Українська інноваційна компанія", скорочено ПАТ "УКР/ІН/КОМ" ("Товариство") (код ЄДРПОУ 05839888) зареєстроване 02 жовтня 1991 року відповідно до чинного законодавства України як банківська установа. Постановою Національного банку України від 24.12.2015р. № 934 ПАТ "Український інноваційний банк" віднесено до категорії неплатоспроможних та запроваджено тимчасову адміністрацію рішенням ФГВФО від 24.12.2015 р. №239.

22.03.2016 року Правлінням НБУ на підставі пропозиції ФГВФО винесено постанову №180 Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ "УКРІНБАНК".

Акціонери банку оскаржили зазначені вище Постанови, в результаті чого рішеннями судів усіх інстанцій вони визнані незаконними та скасовані.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 13.07.2016 року ПАТ "УКРІНБАНК" перейменовано в ПАТ "УКР/ІН/КОМ", викладено статут у новій редакції, змінено місцезнаходження Товариства та види діяльності. З цієї дати Товариство функціонує як небанківська установа. ПАТ "УКР/ІН/КОМ" є набувчем прав та обов'язків ПАТ "Укрінбанк".

Місцезнаходження Товариства: вул. Сметаніна, буд. 3-А, м. Северодонецьк Луганської обл., 93404 Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання в оренду та експлуатацію власного та орендованого нерухомого майна. У звітному році Товариство надавало в оренду 12 об'єктів власного нерухомого майна.

Крім того, Товариство одержувало дохід від відступлення прав вимоги за фінансовими активами (кредитами Укрінбанку), від реалізації власних необоротних активів. Надходження від реалізації фінансових та необоротних активів спрямовані на виконання зобов'язань перед вкладниками "Укрінбанку" та підтримання діяльності Товариства.

Кількість працівників Товариства станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. складала 20 та 12 осіб, відповідно.

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

Учасники товариства: 31.12.2019 31.12.2018

Акціонер	%	%
Клименко Володимир Олександрович	66.98622	66.98622
Морозов Олексій Вадимович	9.998642	9.998642
Власники пакетів, яким належить менше 10% акцій		23,0151
	23,0151	
Всього	100,0	100,0

Товариство є засновником наступних дочірніх підприємств:

Найменування ТОВ ЄДРПОУ	Розмір статутного капіталу, тис.грн.	Частка Товариства, %	Частка товариства, тис.грн.
ТОВ "АХТІАР"	42445781	759,0 99,0	751,0
ТОВ "КАЗАНЬ"	42449386	2400,0 99,0	2377,2
ТОВ "КНЯЖА"	42450302	868,0 99,0	859,2

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 1 січня 2019 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

## 2.2. Нові стандарти, які стали обов'язковими для Товариства з 1 січня 2019 року

### МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 був випущений в січні 2016 року і застосовується до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 або після цієї дати. Дозволяється застосування до цієї дати, якщо МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" також застосовується.

МСФЗ 16 замінює МСБО 17 "Оренда" і пов'язане з ним керівництво по застосуванню.

МСФЗ 16 встановлює принципи для визнання, оцінки, подання та розкриття оренди, з метою забезпечення того, щоб орендарі та орендодавці надавали відповідну інформацію, яка достовірно представляє ці операції.

МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем.

МСФЗ 16 запроваджує єдину модель обліку для орендаря і вимагає від орендаря визнавати активи та зобов'язання за всіма видами оренди строком більше 12 місяців, крім випадків, коли базовий актив вважається малоцінним. Орендар зобов'язаний визнати право використання активу, що представляє його право використовувати базовий орендований актив та орендоване зобов'язання, яке відображає його зобов'язання з орендних платежів. Орендар оцінює право використання активів аналогічно іншим нефінансовим активам (таким як нерухомість, обладнання) та зобов'язання з оренди подібно до інших фінансових зобов'язань. Як наслідок, орендар нараховує амортизацію права використання активу та відсотки щодо зобов'язання з оренди, а також класифікує грошові потоки щодо зобов'язання з оренди на основну частину та проценти та представляє їх у звіті про рух грошових коштів..

Застосування МСФЗ 16 "Оренда" має суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства, у зв'язку з укладанням договорів операційної оренди, що мають довгостроковий (більше 12 місяців) характер, в яких Товариство виступає орендарем.

Товариство надає в оренду власні нежитлові будівлі та приміщення.

Товариство класифікує свою оренду як операційну, оскільки вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі.

Орендодавець визнає витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, як витрати.

## 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта

України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

#### 2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити його діяльність.

Результатом діяльності ПАТ "УКР/ІН/КОМ" в 2019 році є фінансовий прибуток у розмірі 203 324 тис. грн., загальний розмір непокритого збитку Товариства з урахуванням дооцінки необоротних активів в розмірі 49 068 тис. грн. станом на 31.12.2019 р. складає 882 133 тис.грн.. Головний чинник збитків порівняно з попереднім роком - формування резервів під очікувані кредитні збитки, відповідно до МСФЗ 9, на загальну суму 78 214 тис. грн.

В результаті того, що Товариство має низку судових справ після прийнятої Правлінням Національного банку України (далі - НБУ) постанови № 934 "Про віднесення Публічного акціонерного товариства "УКРІНБАНК" до категорії неплатоспроможних", остаточне рішення по яким ще не прийнято, накопичувальний рахунок ПАТ "УКРІНБАНК" в НБУ є заблокованим. У зв'язку з наявністю виконавчих документів на примусове стягнення грошових коштів з усіх наявних рахунків, на усі банківські рахунки Товариства накладено арешти. Даний факт негативно впливає на фінансовий стан Товариства, результати його діяльності та перспективи розвитку. Ці події або умови разом із іншими питаннями вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

06 лютого 2020 року оприлюднено Постанову Великої палати Верховного суду у справі №925/698/16 про стягнення кредитної заборгованості, згідно з якою ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не визнано належним одержувачем коштів, у зв'язку з нібито порушенням процедури реорганізації Товариства. Справу передано на розгляд до суду першої інстанції. Не погоджуючись з висновками Великої палати, Товариство підготувало відповідний позов до Конституційного суду України. До розгляду справи та прийняття рішення Конституційним судом продовжує існувати правова невизначеність, з точки зору окремих боржників, щодо статусу ПАТ "УКР/ІН/КОМ".

#### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) головою Правління Товариства 28 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

#### 2.6. Звітний період фінансової звітності

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

### 3. Суттєві положення облікової політики

#### 3.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку, закладених Міжнародними стандартами фінансової звітності:

ў безперервність - оцінка активів та зобов'язань здійснюється, виходячи з припущення, що Компанія є безперервно діючою і залишатиметься діючою в осяжному майбутньому;

ў нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату



звітнього періоду необхідно порівняти доходи звітнього періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому, доходи і витрати відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;

ў послідовність (сталість) - постійне (із року в рік) застосування Компанією обраної облікової політики для забезпечення порівняння показників фінансових звітів за різні періоди;

ў обачність - застосування у бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Компанії;

ў оцінка - активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною (історичною) вартістю або справедливою (ринковою) вартістю).

При обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання - за сумою залучених коштів.

При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання активів в поточний час, а зобов'язання - за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

### 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, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", МСФЗ 16 "Оренда".

#### 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.

У зв'язку із набранням чинності з 01.01.2019 року нового стандарту МСФЗ 16 "Оренда" внесено відповідні зміни до облікової політики, затверджені Наказом Голови правління від 09.01.2019 року.

#### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

відповідності до МСФЗ.

#### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

#### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (грошові кошти на рахунках, дебіторська заборгованість);
- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням через сукупний дохід (кредитний портфель).

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

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

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю на індивідуальній основі.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовим активом, який обліковується за справедливою вартістю з відображенням через прибутки та збитки на індивідуальній та портфельній основі.

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

### 3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

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

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.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації внутрішньої державної позики, дебіторську заборгованість.

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

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

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

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

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

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

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

при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

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

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

**Дебіторська заборгованість**

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

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

**3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку**

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств і дебіторська заборгованість до продажу.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

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

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

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

**3.3.5. Зобов'язання.**

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

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

ознак:

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

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

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

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

#### 3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

### 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

#### 3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання 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 з використанням таких щорічних норм:

будівлі - 1,33 %;

машини та обладнання - 20-50%

транспортні засоби - 20%

меблі - 25%.

інші - 8,33%

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. Термін корисного використання активу встановлюється індивідуально, але не може перевищувати 20 років. 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 кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

### 3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

#### 3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду 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 справедливую вартість неможливо, Товариство обрає 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 орендатор 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 нараховує єдиний соціальний внесок. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на фонд оплати праці. Такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, та зароблена відповідна заробітна плата.

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

### 3.10.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство, відповідно до МСФЗ 15, використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

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

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

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

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

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. 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. Основні припущення, оцінки та судження

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

### 4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

### 4.2. 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".

### 4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2019 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

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

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

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

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

#### 4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

#### 4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

### 5.1. 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 кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання                      Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

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

Інвестиційна нерухомість                      Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість для продажу                      Первісна здійснюється за справедливою вартістю. Подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний Ціни на ринку, дані оцінки професійних оцінювачів

Інструменти капіталу (акції, корпоративні права)                      Первісна здійснюється за справедливою вартістю. Подальша оцінка здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний Ціни на ринку, дані оцінки професійних оцінювачів

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

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

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

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

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

Усього

	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018		
Дата оцінки	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18		
	31.12.19	31.12.18								
Інвестиційна нерухомість	-	-	133 594	101 717	-	-	133	594		
	101 717									

Інструменти капіталу (акції)

-

-

4042    4 042

4042

4 042

Дебіторська заборгованість для продажу

1606402

1055376

1055376

1606402

Інвестиційна нерухомість обліковується за вартістю, визначеною незалежними суб'єктами оціночної діяльності на базі ринкового та порівняльного підходу. Станом на кінець 2019 року

Товариством проведено аналіз ринку нерухомості, в результаті якого встановлено, що балансова вартість об'єктів інвестиційної нерухомості не має значного відхилення (до 20% згідно з обліковою політикою Товариства) від ринкових цін.

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

У 2019 році переміщення цінних паперів між рівнями ієрархії не відбувалось.

У 2019 році переміщено з 2-го до 3-го рівня ієрархії дебіторську заборгованість до продажу.

У попередньому 2018 році переведень між рівнями ієрархії не було.

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

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

### 6.1. Основні засоби

Для обліку основних засобів Товариство застосовує модель собівартості.

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі	та	
приладдя	Незавершені капітальні інвестиції	Всього				
1	2	3	4	5	6	7

31 грудня 2018 року 267 987

11 838 455 4 246 13 569 298 095

Надходження 20 392 25 437

Переоцінка 65428 65428

Вибуття -27394 -24 -1 -94 -25 -27538

31 грудня 2019 року 306021 11834 454 4544 13569 336422

Накопичена амортизація 0

31 грудня 2018 року 57 310 10 752 362 2 786 0 71 210

Нарахування за рік 3208 853 308 4369

Переоцінка 16360 16360

Вибуття -4 -23 -1 -79 -107

31 грудня 2019 року 76874 11582 361 3015 91832

Чиста балансова вартість 0

31 грудня 2018 року 210 677 1 086 93 1 460 13 569 226 885

31 грудня 2019 року 229147 252 93 1529 13569 244590

Станом на 31 грудня 2019 у складі основних засобів повністю зношені основні засоби груп "машини та обладнання" та "меблі та приладдя" становлять 7 383 тис. грн.

### 6.2. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена фінансовим активом з договірним терміном погашення більше 12 місяців з дати балансу, а саме до 28.02.2022 року. Фінансовий актив обліковується у сумі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків 664 тис. грн., ряд. 1040 Балансу. Суму дисконту 301 тис.грн. визнано витратами поточного періоду та відображено у складі фінансових витрат, ряд.2250 Звіту про фінансовий результат. Для дисконтування застосовано середньооблікову ставку рефінансування НБУ за 2019 рік. У наступних періодах дисконт підлягає амортизації з відображенням у складі доходів.

### 6.3. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

№пп Актив Вартість на 31.12.2018р. Вартість на 31.12.2019р.

1 Залишок кредитного портфелю ПАТ "Укрінбанк", утримуваний для продажу

(Резерв під очікувані кредитні збитки) 1 606 402 1055376

(22 158)

2 Інші поточні фінансові інвестиції в ЦП, утримувані для продажу, з портфелю ПАТ "УКРІНБАНК": акції прості іменні бездокументарні та корпоративні права

(720) 745

(690)

#### 6.4. Грошові кошти

Станом на 31.12.2019 р. на поточних рахунках Товариства у банках України обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 1551 тис. грн. Поточні рахунки відкрито у тринадцяти банках України. Кошти на усіх поточних рахунках знаходяться під арештом та примусово списуються з рахунків державними та приватними виконавцями у межах виконавчих проваджень.

Станом на 31.12.2019 р. не підтверджено залишок коштів на накопичувальному рахунку, відкритому в НБУ ліквідатором ПАТ "УКРІНБАНК" на суму 8 688 тис.грн., у зв'язку із відсутністю доступу до рахунку. В бухгалтерському обліку дану суму перенесено до складу іншої дебіторської заборгованості (з ряд. 1165 до ряд. 1155 Звіту про фінансовий стан). У звіті про рух грошових коштів дана операція відображена у ряд. 3190 "інші витрачання". Під дебіторську заборгованість сформовано резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 8688 тис. грн. Балансова вартість активу дорівнює 0 грн. Перенесення суми

#### 6.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Станом на 31.12.2018 р. Товариство володіло облігаціями внутрішньої державної позики сер. UA4000186159 номіналом 1000 грн. у кількості 28 259 штук та сер. UA4000185557 номіналом 1000 грн. у кількості 4281 шт. з терміном погашення 14.08.2019 та 22.07.2019 р. відповідно, які утримувалися до погашення основної суми та відсотків. Загальна сума ОВДП складала 17892 тис. грн. та відображена у ряд. 1035 фінансової звітності у складі інших фінансових інвестицій. ОВДП є процентними. На дату погашення облігацій Товариством в рамках бухгалтерського обліку нараховано відсотки, згідно з умовами розміщення, опублікованими на сайті НБУ. Грошові кошти від погашення ОВДП та нараховані відсотки, як очікується, мали бути перераховані Казначейством на накопичувальний рахунок ПАТ "Укрінбанк" в НБУ. У зв'язку з відсутністю контролю над зазначеним рахунком ці кошти визнані в балансі як інша дебіторська заборгованість з нарахуванням резерву. Балансова вартість даного активу = 0.

#### 6.6. Дебіторська заборгованість

31 грудня 2018                      31 грудня 2019

1. Дебіторська заборгованість за придбані товари та послуги, з них:                      5 316 4 767  
-Попередня оплата за товари та послуги для забезпечення діяльності Товариства (ряд. 1130 балансу)                      2 674 8511  
(4200)  
Заборгованість покупців за реалізовані активи, заборгованість за послуги оренди (ряд. 1125 балансу)                      2 642 456
2. Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155 балансу без урахування активів, розкритих у п.6.7, що обліковуються за справедливою вартістю), з них:                      281 519  
763 421  
-кредитна заборгованість позичальників банку за вирахуванням резерву  
-Розрахунки за претензіями (примусово стягнені кошти з банківських рахунків)                      5 126 4 887  
-Заборгованість фінансових компаній за придбані права вимоги за кредитами та ін. 191                      303  
716 716  
-Забезпечувальні платежі платіжним системам Віза та Мастер карт з балансу ПАТ

"УКРІНКОМ", грн. еквівалент 41 740 41 740  
-заборгованість банків у стані припинення 43 350 13  
(13)  
-інша дебіторська заборгованість за операціями ПАТ "УКРІНБАНК" 51 231  
(51 153)

3. Розрахунки з бюджетом (ПДФО, військовий збір, місцеві податки, авансовий платіж податку на прибуток) (ряд. 1135 балансу) 139 101  
Балансова вартість всього: 286 974 768 289

Дебіторська заборгованість Товариства має забезпечення у формі нарахованих резервів під очікуваний кредитний ризик на загальну суму 55 366 тис. грн.. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює (тис.грн): 31.12.2018 31.12.2019

Причини змін

12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.

За дебіторською заборгованістю

очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:

(i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами

В т.ч.:

За дебіторською заборгованістю (позики)

(ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами) Сформовано резерв під очікувані кредитні збитки під дебіторську заборгованість, списано безнадійну заборгованість

В т.ч.: за дебіторською заборгованістю

кредитний портфель 0 22 158

Дебіторська заборгованість НБУ за грошовими кошти на накопичувальному рахунку 0  
30908

Короткострокові фінансові інвестиції в ЦП 720 690

за іншими нарахованими доходами 0

за розрахунками з банками в стані припинення 43350 13

за розрахунками з іншими дебіторами 24445 24445

(iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфа 5.5.15 МСФЗ 9

фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами

Разом: 68515 78214

Станом на 31 грудня 2019 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 78 214 тис.грн.

6.7. Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів в ряд. 1190 віднесено гривневий еквівалент бланків дорожніх чеків Американ експрес на 10 тис. доларів та суму непідтвердженого податкового кредиту з ПДВ 21705 тис.грн.

Загальна сума інших оборотних активів станом на 31.12.2019р. складає 21967 тис. грн., на 31.12.2018р. - 36027 тис. грн. Зменшення даного виду активів відбулось за рахунок визнання у складі витрат поточного періоду непідтвердженого податкового кредиту на суму 11 713 тис.грн., що виник більше 1095 днів, згідно з правилами податкового обліку.

#### 6.8. Запаси

Облік запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2 "Запаси".

Вид запасів	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Витратні матеріали (за історичною собівартістю)	15	9
Всього запаси	15	9

Списання запасів здійснюється за методом FIFO.

#### 6.9. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання (ряд. 1515) представлені зобов'язаннями зі сплати орендних платежів на суму 35 тис.грн. за договорами оренди з терміном дії більше одного року. Розрахунок зобов'язань проведено на підставі МСФЗ 16 "Оренда". В бухгалтерському обліку відображено суми, які будуть належні до сплати в періоді, що почнеться через 12 місяців після дати балансу.

#### 6.10. Поточні зобов'язання і забезпечення

Порядок ведення обліку та відображення у фінансовій звітності зобов'язань здійснюється відповідно до МСБО 37.

Вид зобов'язань	31 грудня 2018	31 грудня 2017
-----------------	----------------	----------------

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з орендних платежів (ряд.1610)

- 194

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (ряд 1615 балансу), яка представлена зобов'язанням по сплаті за послуги, спожиті Товариством у поточній діяльності

2854	1140
------	------

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (ряд. 1620)

31128

29597

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (ряд 1630) - -

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами по операціях оренди (попередня оплата) - 2

Забезпечення невикористаних відпусток (ряд.1660) - 157

Інші поточні зобов'язання (ряд. 1690), які представлені головним чином заборгованістю перед ФГВФО та перед вкладниками Укрінбанку

2576638 2248025

Всього зобов'язань 2 613 357 2279115

Кредиторська заборгованість Товариства за зобов'язаннями перед ФГВФО та перед вкладниками банку утворилася в період діяльності Товариства як банківської установи та в період дії процедури ліквідації. Заборгованість перед вкладниками банку погашається Товариством переважно шляхом примусового стягнення з банківських рахунків, заліком зустрічних вимог в погашення заборгованості за кредитами.

Заборгованість перед бюджетом складається із податкового боргу з ПДВ у сумі 16 740 тис. грн. та за місцевими податками (податок на нерухоме майно та плата за землю) у сумі 12 811 тис. грн. Податки не сплачуються з причини арешту банківських рахунків.

#### 6.11. Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2019 року представлені позиками фінансової компанії, на загальну суму 710 тис. грн., номінальна процентна ставка 6% річних, сплата відсотків після погашення позики. Позики забезпечені іпотекою нерухомого майна. Товариство має порушений термін виконання зобов'язань. У зв'язку з тривалим порушенням, Новий кредитор у зобов'язанні надав попередження про задоволення своїх вимог шляхом стягнення на предмет іпотеки в порядку ст. 37 або 38 Закону України "Про іпотеку".

На момент пред'явлення Новим кредитором вимоги про усунення порушення заборгованість Товариства складала: за позикою - 710 тис. грн, за несплаченими відсотками 42 тис.грн. Дана заборгованість наведена у ряд.1690 балансу.

Станом на 31.12.2019 р. право Нового кредитора на стягнення предмету іпотеки в рахунок погашення боргу не реалізовано.

В ряд. 1665 балансу наведена інформація про суму доходів майбутніх періодів, що включає суму попередньо одержаних коштів за надане майно в оренду 2 тис.грн.:

#### 6.12. Доходи

Рядок Звіту про фінансові результати вид доходів сума, тис. грн.,  
2018

сума, тис. грн.,

2019

2000 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 10 084

5835

доходи від операційної оренди та надання ін. послуг 10 084

5835

2120 Інші операційні доходи 114 825 245010

Відображення надлишків необоротних активів, переоцінка інвестиційної нерухомості



5753	дохід від продажу необоротних активів	68 109	
3166	одержані штрафи, пені, неустойки	400	3196
	Відшкодування від дебіторів раніше списаних активів, визнаних безнадійними (Сума коштів, стягнутих в результаті претензійної роботи, за кредитами, визнаними безнадійними та списаними в балансі за рахунок резерву)		
		8 490	
1262	відсотки, одержані за залишки коштів на рахунках у банках	4	
4	дохід від реалізації (відступлення права вимоги) по кредитних договорах		37 708 0
	Дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості у зв'язку із спливом терміну позовної давності		
231629			
	інші операційні доходи	114	
2220	Інші фінансові доходи		6242
	Відсотки за розміщення депозитів у банках		
	Доходи від ОВДП	6242	
2240	Інші доходи	391 312	622344
	повернення судового збору		
		461	408
	Надходження коштів неустойки за порушення зобов'язання по кредитних договорах		
		5 627	466
	Дохід від дооцінки власних основних засобів у сумі, що не перевищує суми раніше визнаних уцінок		
		14 945	
	дохід від реалізації дебіторської заборгованості		
		23 554	619058
	дохід від розформування резервів під погашені/списані активи.		
			345 262
	перевищення суми отриманої позики над вартістю предмета іпотеки, згідно з договором задоволення вимог заставодержателя (ст. 38 Закону про іпотеку).		
		768	320
	інші доходи	695	2092
	разом по рахунках	516 221	879431

### 6.13. Витрати

Рядок звіту про фінансовий результат	Опис витрат	сума, тис. грн., 2018	сума, тис. грн., 2019
2130	Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	36 184	25910
	амортизація	2 114	4166
	госптовари	237	411
	судові витрати та витрати виконавчого провадження	9 460	3384

	оплата праці та ЄСВ, забезпечення відпусток	3 621	3314	
	юридичні послуги, нотаріальні, оціночні	2 618	4905	
	аудит та бух. Облік	608	130	
	витрати на охорону та утримання власних приміщень	5 842	1091	
	інші	561	612	
	інтернет та зв'язок	14	21	
	ИТ супровід	577	475	
	рко	19	9	
	комунальні витрати	3 953	970	
	оренда (у тому числі оплата боргу)	361	10	
	місцеві податки	6 201	6412	
2150	Витрати на збут		180	
2180	Інші витрати операційної діяльності, усього, у тому числі			234 163
	Втрати від знецінення запасів	22 519		637877
	собівартість реалізованих виробничих запасів	100 167		3349
	списання безнадійної заборгованості	5 374	722	
	Резерв під очікувані кредитні ризики		53066	
	втрати від знецінення запасів		10	
	визнані штрафи, пені, неустойки	3 649	6825	
	інші витрати господарської діяльності (ком.послуги по приміщеннях зданих в оренду та відшкодовані орендарями)	2 495	1887	
	собівартість реалізованих фінансових активів	70 040	554304	
	визнані зобов'язання за списаними депозитами	29 880	17717	
	нараховано ЄСВ на лікарняні	29	7	
2250	Фінансові витрати, усього, у тому числі	149	344	
	відсотки за користування позиками		149	
	амортизація дисконту за довгостроковими фін.активами			344
2270	Інші витрати, усього, у тому числі	39 508	11796	
	витрати від списання необоротних активів за рішення власника			746
	непідтверджений податковий кредит строком більше 1095 днів			38 762 11796
	Усього по рахунках	310 005	676 107	

#### 6.14. Збитки від непоточних активів, утримуваних для продажу.

Станом на 31.12.2019 Товариство має непоточні активи, утримувані для продажу у сумі 107 973 тис. грн. (ряд. 1200 Звіту про фінансовий стан). Станом на 31.12.2018 вартість непоточних активів, утримуваних для продажу становила 108 179 тис. грн.. У 2019 році Товариство не визнавало зменшення корисності непоточних активів. Активи реалізовані у 2019 році без прибутків та збитків.

#### 6.15. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складає 620 000 тис. грн.

Протягом 2019 року власний капітал зазнав змін.

На підставі рішення Правління проведено оцінку незалежним суб'єктом оціночної діяльності необоротних активів групи "Основні засоби". Наказом Голови Правління затверджено результати переоцінки, які збільшили статтю Капітал у дооцінках на 49 068 тис.грн.

Структуру власного капіталу приведено в п. 7.4 Приміток.

#### 6.16. Податок на прибуток

Товариство отримало позитивне значення об'єкту оподаткування податком на прибуток станом на 31.12.2019 року у розмірі 203 324 тис.грн. (ряд.2350 звіту про фінансові результати). Але,

Товариство має від'ємне значення об'єкту оподаткування податком на прибуток станом на 31.12.2018 року у розмірі 246 934 тис. грн. попередніх минулих років. Відстрочений податковий актив Товариством не визнається в рамках фінансової звітності тому, що відсутня впевненість щодо відшкодування податку в наступному фінансовому році.

#### 6.17. Оренда

Протягом 2019 року Товариство орендувало приміщення офісу та складу за такими договорами:

- Оренда офісу - короткостроковий договір з терміном дії до 30.06.2019 р.. Витрати на операційну оренду за 6 місяців 2019 року склали 7,5 тис. грн., які відображені у складі адміністративних витрат, ряд 2130 Звіту про фінансові результати;
- Оренда офісу - довгостроковий договір з терміном дії 01.07.2019-31.05.2022 р. Витрати на операційну оренду відображені як амортизація права користування у сумі 6 тис.грн., ряд. 2130 Звіту про фінансові результати, та як фінансові витрати у сумі дисконту 1 тис.грн., ряд.2250 Звіту про фінансові результати;
- Оренда складу - короткостроковий договір з терміном дії до 31.01.2019 р.. Витрати на операційну оренду за 1 місяць 2019 року склали 17,5 тис. грн., які відображені у складі адміністративних витрат, ряд 2130 Звіту про фінансові результати;
- Оренда складу - довгостроковий договір з терміном дії 01.02.2019-01.02.2021 р. Витрати на операційну оренду відображені як амортизація права користування у сумі 161 тис.грн., ряд. 2130 Звіту про фінансові результати, та як фінансові витрати у сумі дисконту 42 тис.грн., ряд.2250 Звіту про фінансові результати;

Доходи від надання активів в операційну оренду в 2018 та 2019 роках складають 10 084 тис. грн. та 5735 тис. грн. відповідно, про що наведена інформація в п. 6.12 Приміток. Доходи визнаються щомісячно на прямолінійній основі методом нарахування незалежно від факту отримання компенсації.

#### 6.18. Рух грошових коштів

Рух грошових коштів Товариства у 2019 році порівняно з попереднім періодом суттєво скоротився з причини арешту банківських рахунків.

Надходження коштів представлені коштами в погашення кредитної заборгованості позичальників банку (ряд. 3095 Звіту про рух коштів).

Списання коштів відбувається примусово державними та приватними виконавцями в погашення зобов'язань Товариства перед вкладниками банку (ряд. 3190 Звіту про рух грошових коштів).

Порівняння обсягів руху коштів наведено в таблиці.

Стаття Код

рядка За звітний період      За аналогічний період попереднього року  
тис грн

1      2      4

#### I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		118
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	24	29
Надходження від повернення авансів	3020	0	8
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	4
Інші надходження	3095	3 604	26 174

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)	3100	-	301
Праці	3105		654
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	211
Зобов'язань із податків і зборів	3115		157

Інші витрачання	3190	11 709 24536	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8 076 474	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 076 474	
Залишок коштів на початок року	3405	9 627 9 153	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	
Залишок коштів на кінець року	3415	1 551 9627	

## 7. Розкриття іншої інформації

### 7.1 Умовні зобов'язання.

#### 7.1.1. Судові позови

Проти Товариства клієнтами ПАТ "УКР/ІН/БАНК" подані судові позови про стягнення заборгованості за депозитними вкладками. Станом на 31.12.2019 року сума позовів, пред'явлених до виконання шляхом примусового стягнення коштів з банківських рахунків Товариства не визначена. Керівництво Товариства вважає, що оскільки заборгованість за депозитними вкладками визнана в балансі, істотних додаткових витрат не виникне.

#### 7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. Сума податкового зобов'язання Товариства складає 29 597 тис. грн. та не сплачується з причини арештів банківських рахунків. При несвоєчасній сплати основного зобов'язання податковими органами застосовуються фінансові санкції у вигляді штрафів та пені. Розмір санкцій залежить від дати оплати зобов'язання та не може бути з упевненістю розрахований завчасно. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

#### 7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Незважаючи на визнання незаконними рішення НБУ та ФГВФО про визнання ПАТ "УКР/ІН/БАНК" неплатоспроможним, відкликання банківської ліцензії та початок процедури ліквідації, та незважаючи на те, що ПАТ "УКР/ІН/КОМ" прийняв на себе права та обов'язки банку, окремі великі боржники оскаржують у судовому порядку законність визнання правонаступництва ПАТ "УКР/ІН/КОМ". Рішеннями у справі №910/7828/17 та №910/8117/17 встановлено, що ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не є законним правонаступником ПАТ "УКРІНБАНК". Проте, існують інші рішення судів апеляційної та касаційної інстанцій, наприклад у яких суди прийшли до протилежного висновку і вважають Товариство правонаступником банку. Таким чином, наявна правова проблема, яка істотно впливає на ступінь повернення активів.

Виходячи із ситуації, у 2018 році Керівництво Товариства прийняло рішення про зміну моделі бізнесу та перекласифікацію дебіторської заборгованості, що є залишком кредитного портфелю банку на таку, погашення якої очікується переважно шляхом продажу. Протягом 2019 року Товариством отримано дохід від реалізації таких активів на загальну суму 619 058 тис. грн. (п.6.12. Приміток) собівартістю 554 304 тис. грн. (п. 6.13 Приміток).

Інша дебіторська заборгованість є переважно короткостроковою і очікується до погашення протягом 2020 року.

### 7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами у 2019 році належали:

Клименко В.О., голова наглядової ради;  
Львоченко А.М., голова правління;  
Убейвовк О.С., заступник голови правління;  
Алексійчук М.М., член правління;  
Богушко В.О., член правління;  
Івушкін П.Ю., член правління (вибув);  
ТОВ Ахтіар-2018, дочірнє підприємство;  
ТОВ Казань-2018, дочірнє підприємство;  
ТОВ Княжа-2018, дочірнє підприємство.

Товариство у 2019 році не мало операцій з пов'язаними сторонами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу на загальну суму 885 тис.грн.

### 7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

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

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

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

#### 7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках, облігації, дебіторська заборгованість (в т.ч. кредитний портфель банку).

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Станом на 31.12.2019 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

#### Щодо поточних рахунків

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді грошових коштів на поточних банківських рахунках враховуються рейтинги надійності банків, що розміщуються на загальнодоступних фінансових сайтах. Товариство має залишки коштів на рахунках у таких банках: ПАТ "КБ "ГЛОБУС", ПАТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ", м.Київ, ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", м.Дніпропетровськ, ПАТ "МЕГАБАНК", м.Харків, ПАТ "МІСТО БАНК", м.Київ, ПАТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ", м.Київ, ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", ПАТ "СБЕРБАНК", м.Київ, ПАТ "ТАСКОМБАНК", м.Київ. Аналіз рейтингів

засвідчив достатню кредитоспроможність банків та стабільний прогноз. Враховуючи короткочасність розміщення коштів на поточних рахунках внаслідок їх примусового списання, кредитний ризик визначений Товариством як дуже низький, сума збитку від знецінення визначена на рівні 0.

<https://minfin.com.ua/ua/banks/rating/>

[http://www.credit-rating.ua/ua/rate\\_history](http://www.credit-rating.ua/ua/rate_history)

Щодо кредитного портфелю ПАТ "УКРІНБАНК"

Станом на 31.12.2019 року в активах Товариства є залишок кредитного портфелю, що був прийнятий на баланс Товариства при трансформації балансу банку. Товариство стягує кошти з боржників на правах правонаступника банку.

Погашення кредитів відбувається переважно шляхом їх продажу (відступлення права вимоги до боржника) третім особам - фінансовим компаніям, шляхом примусового виконання через рішення суду, шляхом заліку зустрічних вимог із контрагентами, які одночасно є і боржниками і кредиторами.

Інформація щодо вартості кредитного портфелю:

Актив	31.12.2018	31.12.2019
Кредитний портфель	1 631 667	1 055 376
Резерв очікуваних кредитних збитків		22 158
Балансова вартість	1 631 667	1 033 218

Враховуючи припущення/ наміри, що дана дебіторська заборгованість буде і надалі реалізовуватися за ціною не нижче балансової вартості, на думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для даного фінансового активу Товариством визначений як дуже низький. Кредитний збиток визнано на портфельній основі під портфель кредитів фізичних осіб, загальний розмір якого складає 82 066 тис.грн. Для розрахунку ризику застосовано коефіцієнт нестабільності економічної ситуації, прийнятий у розмірі 27% .

Очікувані кредитні збитки під інші фінансові активи складають 56 056 тис.грн.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

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

### 7.3.2. Ринковий ризик

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

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

Основним методом пом'якшення ринкового та цінового ризику Товариство використовує формування резерву сумнівних боргів. Так, під портфель цінних паперів вартістю 745 тис. грн.

сформовано резерв у розмірі 690,00 тис. грн.

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

Товариство не обліковує активи в іноземних валютах.

#### 7.3.3. Ризик ліквідності

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

Ризик ліквідності Товариства пов'язаний з неможливістю виконувати поточні зобов'язання у зв'язку з арештом банківських рахунків.

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

Зобов'язання Товариства виконуються із залученням фінансових посередників.

#### 7.4. Управління капіталом

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

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

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;

" дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

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

Структура власного капіталу:

Найменування статті Станом на 31.12.2018р. Станом на 31.12.2019р.

Статутний капітал 620 000 620 000

Капітал у дооцінках 193 915 242 983

Емісійний (додатковий) капітал 12 12

Резервний капітал, у тому числі 55 886 55 886

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (1 085 457) (882 133)

Всього власний капітал (215 644) 36 748

Значення власного капіталу збільшилося станом на 31.12.2019 р. порівняно з попереднім звітним періодом на 252 392 тис. грн. і прийняло позитивне значення. Товариство провело дооцінку

групи основних засобів "Будівлі та споруди" з метою приведення їх балансової вартості до ринкових цін. Зростання капіталу у дооцінках складає 49 068 тис. грн. Зменшення значення непокритого збитку на 203 324 тис. грн. досягнуто за рахунок реалізації фінансових активів.

#### 7.5. Події після Балансу

7.5.1. У 2020 році спливає термін ліквідації банку "Фінанси та Кредит" (у стані припинення), в якому у Товариства були розміщені грошові кошти. Актив підлягає списанню за рахунок сформованого резерву (100%). Дана операція не матиме впливу на показники фінансової звітності.

7.5.2. Після звітної дати до дати подання звітності 28.02.2020 у Товариства примусово з електронних торгів відчужено три об'єкти нерухомого майна. Виручка від реалізації склала 8 млн. грн. Після вирахування витрат на проведення торгів та винагороди державного/приватного виконавців кошти спрямовані стягувачам в погашення зобов'язань Товариства.

7.5.3. Після звітної дати до дати подання звітності 28.02.2020 сума погашеної дебіторської заборгованості склала 6 млн. грн. Кошти спрямовані на погашення вимог кредиторів та підтриання поточної діяльності Товариства.

7.5.4. 06 лютого 2020 року оприлюднено Постанову Великої палати Верховного суду у справі №925/698/16 про стягнення кредитної заборгованості, згідно з якою ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не визнано належним одержувачам коштів, у зв'язку з нібито порушенням процедури реорганізації Товариства. Справу передано на розгляд до суду першої інстанції. Не погоджуючись з висновками Великої палати, Товариство підготувало відповідний позов до Конституційного суду України. До розгляду справи та прийняття рішення Конституційним судом продовжує існувати правова невизначеність, з точки зору окремих боржників, щодо статусу ПАТ "УКР/ІН/КОМ".

Події після звітної дати не передбачають коригувань у фінансовій звітності станом на 31.12.2019р.



**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31867227
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	109
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 29/3, дата: 30.01.2001
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Аудиторський звіт наданий для власників цінних паперів, керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" (надалі ПАТ "УКР/ІН/КОМ" або Товариство), Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 14/10, дата: 04.11.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 17.02.2020, дата закінчення: 19.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	19.03.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	120 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ		
Думка із застереженням		

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" (далі - ПАТ "УКР/ІН/КОМ", або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

#### Основа для думки із застереженням

Товариство має низку судових справ після прийнятої Правлінням Національного банку України (далі - НБУ) постанови № 934 "Про віднесення Публічного акціонерного товариства "УКРІНБАНК" до категорії неплатоспроможних", остаточне рішення по яким ще не прийнято. Даний факт негативно впливає на фінансовий стан Товариства, результати його діяльності та перспективи розвитку. Ці події або умови разом із іншими питаннями вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Згідно з інформацією, наданою нам управлінським персоналом, станом на 31.12.2019 року у Товариства є прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, в розмірі 29 597 тис. грн., в тому числі з податку на додану вартість в розмірі 16 740 тис. грн. та місцевих податках та зборів в розмірі 12 857 тис. грн. без врахування розміру штрафних санкцій. В результаті цього ПАТ "УКР/ІН/КОМ" має суттєві ризики нарахування штрафних санкцій та пені за несвоєчасне погашення податкових зобов'язань, що вплине на показники результатів діяльності Товариства.

Розмір заборгованості 1,7 млрд. грн. по сумах, відшкодованим вкладникам ПАТ "УКРІНБАНК" в межах гарантованої суми неможливо підтвердити актами звіряння між ПАТ "УКР/ІН/КОМ" та Фондом гарантування вкладів фізичних осіб, тому є суттєва невизначеність стосовно цих статей фінансової звітності станом на 31.12.2019 року.

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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для

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

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами були розглянуті в тому числі наступні питання:

№ п/п Ключове питання аудиту Аудиторські процедури стосовно ключового питання

1 Ведення обліку основних засобів, необоротних активів, інвестиційної нерухомості  
Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів, МШП і нарахування амортизаційних відрахувань:

- 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами;
- 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів;
- 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів;
- 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів;
- 5) перевірка правильності нарахування амортизації;
- 6) виявлення фактів неефективного використання основних засобів, реалізації їх за заниженою ціною, заниження оцінки, необґрунтованого списання;
- 7) оцінка придатності наявних основних засобів для експлуатації;
- 8) перевірка правильності визначення фінансових результатів від реалізації основних засобів;
- 9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами;
- 10) перевірка правильності проведення індексації, переоцінки основних засобів;
- 11) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами;
- 12) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів;
- 13) перевірка правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації;

14) аналіз показників використання основних засобів.

2 Оцінка активів за справедливою вартістю У процесі аудиту оцінки активів за справедливою вартістю використані процедури аналізу і оцінки статей балансу на предмет відповідності справедливій вартості та інші процедури, характерні для оцінки результатів зібраних доказів та написання аудиторського звіту і висновків, зокрема опитування і аналіз; вивчення; спостереження; одержання підтверджень, аналітичні процедури.

3 Залучення коштів від юридичних осіб У процесі аудиту залучення коштів від юридичних осіб використані про-цедури досягнення розуміння структури внутрішнього контролю клієнта; зустрічні перевірки, перевірки операцій за змістом; перевірки окремих елементів сальдо, перерахунок, порівняння та інші види перевірки точності; тести господарських операцій; тести контрольних моментів; аналітичні процедури.

4 Облік дебіторської заборгованості Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості:

1) одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів.

2) дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів.

3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості.

4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам її непогашення.

5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності).

6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом.

7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі.

Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості:

" Звірка залишків дебіторської заборгованості;

" Перелік великих дебіторів;

" Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових регістрах;

" Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості;

" Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на за балансовому рахунку.

5 Власний капітал Розмір власного капіталу Товариства менше розміру

статутного капіталу, чим порушена вимога ст. 155 Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2019 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 36 748 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу акціонерних товариств.

Відповідно до пункту 1 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат виходячи із ставки мінімальної заробітної плати, що діє на момент створення (реєстрації) акціонерного товариства.

Первинна реєстрація Товариства проведена 02.10.1991 року.

Відповідно до пункту 5 Розділу XVII Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року № 514-VI, опублікований 29.10.2008 року, Статуту та внутрішні положення акціонерних товариств, створених до набрання чинності цим Законом, підлягають приведенню у відповідність із нормами цього Закону не пізніше ніж протягом двох років з дня набрання чинності цим Законом. Ставка мінімальної заробітної плати на кінець другого року дії Закону України "Про акціонерні товариства" становила 907 грн. Отже мінімальний розмір статутного капіталу Товариства становить 1 133 750 грн. (907x1250).

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті з корпоративного управління, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про корпоративне управління ПАТ "УКР/ІН/КОМ" у повній мірі відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні". У Звіті надана інформація щодо перспективи та стратегії розвитку підприємства, результати діяльності за звітний період, а також про цінові ризики, кредитні ризики та інші ризики, з якими підприємство зіткнулося і може зіткнутися у майбутньому. Дані про результати діяльності у Звіті про корпоративне управління доповнюють фінансову звітність Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ "УКР/ІН/КОМ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ПАТ "УКР/ІН/КОМ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Також управлінський персонал несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліку, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПАТ "УКР/ІН/КОМ".

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства в перевіряемому періоді були:

Голова правління ПАТ "УКР/ІН/КОМ" - Ільющенко Алла Миколаївна, наказ про призначення від 23.11.2016 року № 07/1-К з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду;

Головний бухгалтер - Антошко Світлана Олександрівна, наказ про призначення від 31.07.2018 року № 30-К, з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду,

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

1. Статут, Свідоцтво про реєстрацію;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності;
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Первинні документи;

## 6. Договори та угоди.

### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

### Основні відомості про Товариство

Публічне акціонерне товариство "Українська інноваційна компанія", скорочено ПАТ "УКР/ІН/КОМ" ("Товариство") (код ЄДРПОУ 05839888) зареєстроване 02 жовтня 1991 року відповідно до чинного законодавства України як банківська установа. Постановою Національного банку України від 24.12.2015р. № 934 ПАТ "Український інноваційний банк" віднесено до категорії неплатоспроможних та запроваджено тимчасову адміністрацію рішенням ФГВФО від 24.12.2015 р. №239.

22.03.2016 року Правлінням НБУ на підставі пропозиції ФГВФО винесено постанову №180 Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ "УКРІНБАНК".

Акціонери банку оскаржили зазначені вище Постанови, в результаті чого рішеннями судів усіх інстанцій вони визнані незаконними та скасовані.

Рішенням загальних зборів акціонерів від 13.07.2016 року ПАТ "УКРІНБАНК" перейменовано в ПАТ "УКР/ІН/КОМ", викладено статут у новій редакції, змінено місцезнаходження Товариства та види діяльності. З цієї дати Товариство функціонує як небанківська установа. ПАТ "УКР/ІН/КОМ" є набувачем прав та обов'язків ПАТ "Укрінбанк".

Місцезнаходження Товариства: вул. Сметанна, буд. 3-А, м. Сєвєродонецьк Луганської обл., 93404 Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання в оренду та експлуатацію власного та орендованого нерухомого майна. У звітному році Товариство надавало в оренду 12 об'єктів власного нерухомого майна УДАЛИТЬ.

Крім того, Товариство одержувало дохід від відступлення прав вимоги за фінансовими активами (кредитами Укрінбанку), від реалізації власних необоротних активів. Надходження від реалізації фінансових та необоротних активів спрямовані на виконання зобов'язань перед



вкладниками "Укрінбанку" та підтримання діяльності Товариства.

Кількість працівників Товариства станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. складала 20 та 12 осіб, відповідно.

Детальна інформація про юридичну особу:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

(ПАТ "УКР/ІН/КОМ")

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності PUBLIC JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INNOVATIVE COMPANY"

(PJSC "UKR/IN/COM")

Організаційно-правова форма ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Назва юридичної особи "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

Ідентифікаційний код юридичної особи 05839888

Місцезнаходження юридичної особи 93404, Луганська обл., місто Северодонецьк, ВУЛИЦЯ СМЕТАНІНА, будинок 3-А

Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа АКЦІОНЕРИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 620000000.00

---

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)-КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, М. КИЄВ, ВУЛИЦЯ ІРИНІНСЬКА, БУД. 5/24, КВ. 23

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0.00

Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування Розмір (грн.): 620000000.00

Дата закінчення формування: 08.06.2012

Види діяльності Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний);

Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Відомості про органи управління юридичної особи ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ

Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи ІЛЮЧЕНКО АЛЛА МИКОЛАЇВНА - керівник з 23.11.2016;

УБЄЙВОВК ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ - підписант

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців" Дата державної реєстрації: 02.10.1991

Дата запису: 08.04.2005

Номер запису: 1 070 120 0000 007396

Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК"

Код ЄДРПОУ ВП: 38202338

Місцезнаходження ВП: 91011, Луганська обл., місто Луганськ, Ленінський район, КВАРТАЛ АЛЄКСЄЄВА, будинок 13

Місцезнаходження реєстраційної справи Сєверодонецька міська рада

Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності

Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 03-57865\*;

Дані про клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності: 5

Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою

Телефон 1: 0442472007

Телефон 2: 2472002

Адреса електронної пошти: office@ukrinbank.com

Факс: 2472118

Веб сторінка: www.ukrinbank.com

Кількість акціонерів 31

Чисельність працівників      Середньооблікова кількість штатних працівників за 2019 рік  
складала 20 осіб

Статутний капітал (грн.)      620 000 000,00

Номінальна вартість простої акції (грн.)      0,01

Кількість простих акцій      62 000 000 000,00

Частка простих акцій у статутному капіталі (%)      100

Дата проведення останніх зборів акціонерів      20.04.2019 року - річні загальні збори  
акціонерів; 20.12.2019 року - позачергові загальні збори акціонерів

Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата,  
номер № 49/1/2015, яке видане НКЦПФР 12.06.2015 року

Система оподаткування Товариства      На загальних підставах

Орган Державної податкової служби, у якому Товариство зареєстроване як платник податків  
ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ЛУГАНСЬКІЙ ОБЛАСТІ, СЕВЕРОДОНЕЦЬКЕ  
УПРАВЛІННЯ, ДПІ У М.СЕВЕРОДОНЕЦЬКУ (М. СЕВЕРОДОНЕЦЬК)

Найменування банку, який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  
Поточні рахунки відкрито у тринадцяти банках України.

Загальне керівництво підприємством здійснює Голова Правління ПАТ "УКР/ІН/КОМ".  
Оперативне керівництво за основним та допоміжним видом діяльності підприємства здійснює  
Правління. Наглядова Рада здійснює нагляд за роботою Правління.

Інформація про осіб, що володіють не менше 10% акцій Товариства

станом на 31.12.2019 року

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

Учасники товариства: 31.12.2019 31.12.2018

Акціонер % %

Клименко Володимир Олександрович 66.98622 66.98622

Морозов Олексій Вадимович 9.998642 9.998642

Власники пакетів, яким належить менше 10% акцій 23,0151

23,0151

Всього 100,0 100,0

Товариство є засновником наступних дочірніх підприємств:

Найменування ТОВ Товариства, %	ЄДРПОУ Частка товариства, тис. грн.	Розмір статутного капіталу, тис. грн.	Частка
-----------------------------------	--	---------------------------------------	--------

ТОВ "АХТІАР"	42445781	759,0	99,0 751,0
--------------	----------	-------	------------

ТОВ "КАЗАНЬ"	42449386	2400,0	99,0 2377,2
--------------	----------	--------	-------------

ТОВ "КНЯЖА"	42450302	868,0	99,0 859,2
-------------	----------	-------	------------

Товариство станом на 31.12.2019 року має один структурний підрозділ ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК", Код ЄДРПОУ ВП: 38202338, Місцезнаходження ВП: 91011, Луганська обл., місто Луганськ, Ленінський район, квартал Алексеєва, будинок 13.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Органом управління Товариства є загальні збори акціонерів, Наглядова рада, правління.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) в т. ч. до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 701 "Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів" МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності", та інших стандартів, що стосуються підготовки Звіту незалежного аудитора.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ПАТ "УКР/ІН/КОМ" за 2019 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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.

Фінансова звітність ПАТ "УКР/ІН/КОМ" за 2019 року 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.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано такі самі облікові політики, тобто Товариство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, включаючи методи визначення собівартості, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Оскільки дозволено використовувати інші назви для звітів, ніж ті, що використовуються у МСБО 1, перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності":

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року (Ф. №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 року (Ф. №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 року (Ф. №3);

- Звіт про власний капітал за 2019 року (Ф. №4);

- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, які містять короткий виклад облікової політики та інших пояснень.

Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Основні принципи облікової політики Товариства викладені в Положенні про облікову політику ПАТ "УКР/ІН/КОМ" на 2019 рік, яка затверджена наказом №1 від 17.01.2019 року з урахуванням змін та доповнень, на період перевірки залишалась незмінною.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ "УКР/ІН/КОМ" за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період вимогам, установленим нормативно-правовими актами Комісії

Відповідно до пункту 3 статті 155 Цивільного кодексу України якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

Розмір власного капіталу Товариства менше розміру статутного капіталу, чим порушена вимога ст. 155 Цивільного кодексу України.

Станом на 31.12.2019 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 36 748 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу.

Відповідно до пункту 1 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат виходячи із ставки мінімальної заробітної плати, що діє на момент створення (реєстрації) акціонерного товариства.

Первинна реєстрація Товариства проведена 02.10.1991 року.

Відповідно до пункту 5 Розділу XVII Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року № 514-VI, опублікований 29.10.2008 року, Статути та внутрішні положення акціонерних товариств, створених до набрання

чинності цим Законом, підлягають приведенню у відповідність із нормами цього Закону не пізніше ніж протягом двох років з дня набрання чинності цим Законом. Ставка мінімальної заробітної плати на кінець другого року дії Закону України "Про акціонерні товариства" становила 907 грн. Отже мінімальний розмір статутного капіталу Товариства повинен становити 1 133 750 грн.

#### Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 620 000 000,00 (шістсот двадцять мільйонів) гривень 00 коп.

Акції в статутному (складеному) капіталі Товариства розподілені наступним чином:

Учасники товариства:	31.12.2019	31.12.2018
Акціонер	%	%
Клименко Володимир Олександрович	66,98622	66,98622
Морозов Олексій Вадимович	9,998642	9,998642
Власники пакетів, яким належить менше 10% акцій	23,0151	23,0151
Всього	100,0	100,0

Щодо формування та сплати статутного капіталу (сплачено повністю чи частково, із зазначенням переліку внесків, унесених в оплату статутного капіталу, реквізитів платіжних документів)

Державна реєстрація Товариства як юридичної особи проведена 02.10.1991 року, дата запису: 08.04.2005 року, номер запису: 1 070 120 0000 007396.

Статутний (складений) капітал Товариства затверджено у новій редакції Статуту від 18.03.2017 року складає 620 000 000 (шістсот двадцять мільйонів) грн. 00 коп.

Станом на 31.12.2019 року, Статутний капітал становить 620 000 000 (шістсот двадцять мільйонів) грн. 00 коп. Акціонерами Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 620 000 000 (шістсот двадцять мільйонів) грн. 00 коп. виключно за рахунок внесків Акціонерів, або 100% Статутного капіталу Товариства.

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 "Статутний капітал". Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

## Щодо інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Капітал у дооцінках 620 000

193 915 620 000

242 983

Додатковий капітал (Емісійний дохід) 12 12

Резервний капітал 55 886 55 886

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (1 085 457) (882 133)

Всього власний капітал (215 644) 36 748

Дані балансу ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31.12.2019 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, капітал у дооцінка та резервний капітал.

На підставі рішення Правління незалежним суб'єктом оціночної діяльності проведено оцінку необоротних активів групи "Основні засоби". Наказом Голови Правління затверджено результати переоцінки, сума дооцінки становила 49 068 тис. грн.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31.12.2019 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Величина статутного капіталу, відображена в Балансі Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у його Статуті.

Щодо інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу

Станом на 30 вересня 2019 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються:



Основні засоби, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Залишкова вартість 226 844 244 590

Первісна вартість 298 095 336 421

Знос (71 251) (91 831)

Інвестиційна нерухомість, тис. грн. 01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Залишкова вартість 101 717 133 594

Первісна вартість 101 717 133 594

Знос - -

Основні засоби Товариства обтяжені арештами в забезпечення виконання зобов'язань. Договори на придбання в майбутньому основних засобів не укладались.

Обмеження права власності щодо нематеріальних активів у Товаристві протягом 2019 року не було.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів. Протягом 2019 року змін методу нарахування амортизації основних засобів в обліку Товариства не відбувалось.

Під час проведення аудиту, була проведена вибіркова інвентаризація основних засобів, з залученням аудиторів. Результати інвентаризації зафіксовані в акті інвентаризації, який затверджений комісією Товариства та представником аудиторської компанії, відхилення відсутні.

Щодо інформації про облік довгострокових фінансових інвестицій

Станом на 01.01.2019 р. Товариство володіло облігаціями внутрішньої державної позики сер. UA4000186159 номіналом 1000 грн. у кількості 28 259 штук та сер. UA4000185557 номіналом 1000 грн. у кількості 4281 шт. з терміном погашення 14.08.2019 та 22.07.2019 р. відповідно, які утримувалися до погашення основної суми та відсотків. Загальна сума ОВДП складала 17892 тис. грн. та відображена у ряд. 1035 ф.№1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" у складі інших фінансових інвестицій.

ОВДП є процентними. На дату погашення облігацій Товариством в бухгалтерському обліку нараховано відсотки, згідно з умовами розміщення, опублікованими на сайті НБУ. Грошові кошти від погашення ОВДП та нараховані відсотки, як очікується, мали бути перераховані

Казначейством на накопичувальний рахунок ПАТ "Укрінбанк" в НБУ. У зв'язку з відсутністю контролю над зазначеним рахунком ці кошти визнані в балансі як інша дебіторська заборгованість з нарахуванням резерву. Балансова вартість даного активу дорівнює нулю.

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств станом на 31.12.2019 року становлять 3 987 тис. грн. і складаються з часток в Статутному капіталі компаній.

Фінансові інвестиції, тис. грн.      01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції) 21 879 3 987

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств складаються з часток в Статутному капіталі наступних компаній:

- ТОВ "АХТІАР - 2018" (код ЄДРПОУ 42445781) - 99,0% Статутного капіталу (в грошовому еквіваленті - 752 тис. грн.). Балансова вартість відповідає собівартості придбання.

- ТОВ "КАЗАНЬ - 2018" (код ЄДРПОУ 42449386) - 99,0% Статутного капіталу (в грошовому еквіваленті - 2 377 тис. грн.). Балансова вартість відповідає собівартості придбання;

- ТОВ "КНЯЖА - 2018" (код ЄДРПОУ 42450302) - 99,0% Статутного капіталу (в грошовому еквіваленті - 859 тис. грн.). Балансова вартість відповідає собівартості придбання.

Переоцінка корпоративних прав не проводилась у зв'язку з тим, що справедлива вартість корпоративних прав відповідає їх балансовій вартості з урахуванням чистих активів підприємств.

#### Щодо запасів

Облік запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2 "Запаси".

Запаси, тис. грн.      01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

15      9

Списання запасів здійснюється за методом FIFO.

#### Щодо довгострокової дебіторської заборгованості

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена фінансовим активом з договірним терміном погашення більше 12 місяців з дати балансу, а саме до 28.02.2022 року. Фінансовий актив обліковується у сумі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків 663 тис. грн., в ряд. 1040 ф.№1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)". Суму дисконту 301 тис. грн. визнано

витратами поточного періоду та відображено у складі фінансових витрат, ряд. 2250 ф.№2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)". Для дисконтування застосовано середньооблікову ставку рефінансування НБУ за 2019 рік в розмірі 16,98% річних. У наступних періодах дисконт підлягає амортизації з відображенням у складі доходів.

#### Щодо інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по поточним рахункам здійснюються з дотриманням вимог "Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2019 року залишок коштів на рахунках ПАТ "УКР/ІН/КОМ" складає 1 551 тис. грн. в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.                      01.01.2019 р.   31.12.2019 р.

Готівка                      -                      -

Рахунки в банках                      9 627    1 551

Разом 9 627    1 551

В результаті того, що Товариство має низку судових справ після прийнятої Правлінням Національного банку України (далі - НБУ) постанови № 934 "Про віднесення Публічного акціонерного товариства "УКРІНБАНК" до категорії неплатоспроможних", остаточне рішення по яким ще не прийнято, накопичувальний рахунок ПАТ "УКРІНБАНК" в НБУ є заблокованим. У зв'язку з наявністю виконавчих документів на примусове стягнення грошових коштів з усіх наявних рахунків, на усі банківські рахунки Товариства накладено арешти.

Станом на 31.12.2019 р. на поточних рахунках Товариства у банках України обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 1551 тис. грн. Поточні рахунки відкрито у тринадцяти банках України. Кошти на усіх поточних рахунках знаходяться під арештом та примусово списуються з рахунків державними та приватними виконавцями у межах виконавчих проваджень.

Станом на 31.12.2019 р. не підтверджено залишок коштів на накопичувальному рахунку, відкритому в НБУ ліквідатором ПАТ "УКРІНБАНК" на суму 8 688 тис. грн., у зв'язку із відсутністю доступу до рахунку. В бухгалтерському обліку дану суму перенесено до складу іншої дебіторської заборгованості (ряд. 1155 ф.№1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)". Під дебіторську заборгованість сформовано резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 8 688 тис. грн.

#### Щодо інформації про облік розрахунків з дебіторами

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції та інші оборотні активи в складі оборотних активів становлять 1 823 529 тис. грн., та складаються:

Дебіторська заборгованість, тис. грн.

01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

(чиста реалізаційна вартість)

- первісна вартість

2 642

2 642

456

456

- резерв сумнівних боргів - -

Дебіторська заборгованість з розрахунками:

за виданими авансами (чиста реалізаційна вартість)

- первісна вартість

- резерв сумнівних боргів

2 674

6 874

4 200

4 311

8 311

4 200

з бюджетом, 139 101

у тому числі з податку на прибуток 27 27

Інша поточна дебіторська заборгованість:

(чиста реалізаційна вартість)

- первісна вартість

- резерв сумнівних боргів

1 887 920

1 955 715

63 595

1 796 639

1 869 963

73 324

Поточні фінансові інвестиції (балансова вартість) 55 55

- первісна вартість 775 745

- резерв сумнівних боргів 720 690

Інші оборотні активи 36 021 21 967

Всього 1 929 451 1 823 529

Заборгованість по виданим авансам включає сумнівну заборгованість по договору задоволення вимог іпотекодержателя по якій нарахований резерв сумнівних боргів с сумі 4 200 тис. грн. та ряд інших заборгованостей.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 1 796 639 тис. грн. включає кредитний портфель, розрахунки за претензіями, іншу дебіторську заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 78 214 тис. грн.

В 2018 році Керівництво Товариства прийняло рішення про зміну моделі бізнесу та перекласифікацію дебіторської заборгованості, що є залишком кредитного портфелю ПАТ "УКРІНБАНК" на таку, погашення якої очікується переважно шляхом продажу. Наказом Про облікову політику передбачено, що дебіторська заборгованість в складі фінансових активів оцінюється на дату балансу за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Оцінка справедливої вартості цих активів належить до третього рівня ієрархії справедливої вартості (ті, що не мають котирувань та не є спостережуваними). Керівництво Товариства вважає, що вартість цих активів відповідає справедливій вартості. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для даного фінансового активу Товариством визначений як дуже низький. Залишок кредитного портфелю ПАТ "УКРІНБАНК" утримуваний для продажу становить 1055376 тис. грн. Товариством не розроблено Порядок розрахунку та формування резерву за кредитними

збитками. При значному збільшенні кредитного ризику зменшення корисності повинно оцінюватися за допомогою розрахункових коефіцієнтів. Розрахунок резерву під знецінення фінансових активів (кредитних збитків) визнано на портфельній основі тільки під портфель кредитів фізичних осіб у сумі 22 158 тис. грн.

Незважаючи на визнання незаконними рішення НБУ та ФГВФО про визнання ПАТ "УКРІНБАНК" неплатоспроможним, відкликання банківської ліцензії та початок процедури ліквідації, та незважаючи на те, що ПАТ "УКР/ІН/КОМ" прийняв на себе права та обов'язки банку, окремі великі боржники оскаржують у судовому порядку законність визнання правонаступництва ПАТ "УКР/ІН/КОМ". Рішеннями у справі №910/7828/17 та №910/8117/17 встановлено, що ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не є законним правонаступником ПАТ "УКРІНБАНК". Проте, існують інші рішення судів апеляційної та касаційної інстанцій, у яких суди прийшли до протилежного висновку і вважають Товариство правонаступником банку. Таким чином, наявна правова проблема, яка істотно впливає на ступінь повернення активів.

#### Щодо інформації про облік поточних фінансових інвестицій

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять 55 тис. грн. і складаються з часток в Статутному капіталі наступних компаній:

- ПрАТ "КІНТО" (код ЄДРПОУ 16461855) - 1% в Статутному капіталі товариства (в грошовому еквіваленті - 666 тис. грн.). Балансова вартість 0 тис. грн.;

- АТ "УКРКАРТ" (код ЄДРПОУ 23702532) - 2400 акцій товариства (в грошовому еквіваленті - 24 тис. грн.). Балансова вартість 0 тис. грн.;

- АТ "Українська фондова біржа" (код ЄДРПОУ 14281095) загальною номінальною вартістю 54 тис. грн., балансова вартість на суму 54 тис. грн.

- АТ "Українська аграрна біржа" (код ЄДРПОУ 23389377) загальною номінальною вартістю 30 тис. грн., балансова вартість 0 тис. грн.

- АТ "Українська міжбанківська валютна біржа" (код ЄДРПОУ 22877057) загальною номінальною вартістю 1 тис. грн., балансова вартість 1 тис. грн.

Справедлива вартість фінансових інструментів повинна встановлюватися згідно з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", застосовуючи методи оцінювання, передбачені МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю".

#### Щодо інформації про облік інших оборотних активів

Станом на 31.12.2019 року інші поточні оборотні активи на балансі Товариства становлять 21 967 тис. грн.

До складу інших оборотних активів віднесений непідтверджений податковий кредит по ПДВ в сумі 21 443 тис. грн. (в 2020 році спливає термін 1095 календарних днів з дати складання податкових накладних) та залишок по рахунку 33 "Інші кошти" (грошові документи в

іноземній валюті).

Щодо інформації про облік розрахунків за необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Станом на 31.12.2019 року необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття на балансі Товариства становлять 107 973 тис. грн.

До складу необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття віднесено вартість будівлі магазину непродовольчих товарів Донецьк, вул. Артема, 193 Г в розмірі 1 972 тис. грн., що розташований в непідконтрольних районах Донецької області.

Дані про величину необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття, що відображені в балансі Товариства станом на 31.12.2019 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

Щодо інформації про облік розрахунків з кредиторами

Станом на 31.12.2019 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять

2 279 115 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.

01.01.2019 р. 31.12.2019 р.

за довгостроковими зобов'язаннями - 194

за товари, роботи, послуги 2 854 1 140

з бюджетом

в т. ч. з податку на прибуток 31 128

- 29 597

-

з страхування - -

з оплати праці - -

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - -

поточні забезпечення - 157

Доходи майбутніх періодів 2 737 2

Інші поточні зобов'язання 2 576 638 2 248 025

Всього кредиторська заборгованість 2 613 357 2 279 115

Заборгованість перед бюджетом складається із податкового боргу з ПДВ у сумі 16 740 тис. грн. та за місцевими податками (податок на нерухоме майно та плата за землю) у сумі 12 857 тис. грн. без врахування штрафних санкцій. Податки не сплачуються з причини арешту банківських рахунків.

Кредиторська заборгованість Товариства за зобов'язаннями перед ФГВФО та перед вкладниками банку утворилася в період діяльності Товариства як банківської установи та в період дії процедури ліквідації. До складу інших поточних зобов'язань Товариства віднесена заборгованість по сумах, відшкодованим вкладникам ПАТ "УКРІНБАК" в межах гарантованої суми між ПАТ "УКР/ІН/КОМ" та ФГВФО в сумі 1 702 623 тис. грн. та перед вкладниками банку в сумі 532787 тис. грн., що утворилася в період діяльності Товариства як банківської установи та в період дії процедури ліквідації. Зобов'язання не підтверджено актами звірок. Заборгованість перед ФГВФО є предметом оскарження в судовому порядку, сума заборгованості відображена без врахування штрафних санкцій.

Заборгованість перед вкладниками банку погашається Товариством переважно шляхом примусового стягнення з банківських рахунків, заліком зустрічних вимог в погашення заборгованості за кредитами.

Також, до складу інших поточних зобов'язань віднесені зобов'язання по ПДВ в сумі 12615 тис. грн., без врахування штрафних санкцій.

Щодо інформації про облік фінансових результатів

Облік доходів та витрат ведеться згідно МСФЗ, МСБО та обліковою політикою Товариства.

Облік доходів від реалізації ведеться на рахунку 70 "Доходи від реалізації" по субрахункам у відповідності з чинним законодавством. По даному питанню перевіркою порушень не встановлено.

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 "Фінансові результати".

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положенні про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПАТ "УКР/ІН/КОМ" на 31.12.2019 року.

Включено до фінансових результатів за 2019 рік наступні доходи:

Рядок Звіту про фінансові результати вид доходів сума, тис. грн.,



2018

сума, тис. грн.,

2019

2000 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 10 084

5835

доходи від операційної оренди та надання ін. послуг 10 084

5835

2120 Інші операційні доходи 114 825 245006

Відображення надлишків необоротних активів, переоцінка інвестиційної нерухомості  
5753

дохід від продажу необоротних активів 68 109 3166

одержані штрафи, пені, неустойки 400 3196

Відшкодування від дебіторів раніше списаних активів, визнаних безнадійними (Сума коштів, стягнутих в результаті претензійної роботи, за кредитами, визнаними безнадійними та списаними в балансі за рахунок резерву) 8 490

1262

відсотки, одержані за залишки коштів на рахунках у банках 4

4

дохід від реалізації (відступлення права вимоги) по кредитних договорах 37 708 0

Дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості у зв'язку із спливом терміну позовної давності

231629

інші операційні доходи 114

2220 Інші фінансові доходи 6242

Відсотки за розміщення депозитів у банках

	Доходи від ОВДП		6242	
2240	Інші доходи	391 312	622348	
	повернення судового збору	461	408	
	Надходження коштів неустойки за порушення зобов'язання по кредитних договорах	5 627 466		
	Дохід від дооцінки власних основних засобів у сумі, що не перевищує суми раніше визнаних уцінок	14 945		
	дохід від реалізації дебіторської заборгованості	23 554 619	058	
	дохід від розформування резервів під погашені/списані активи.		345 262	
	перевищення суми отриманої позики над вартістю предмета іпотеки, згідно з договором задоволення вимог заставодержателя (ст. 38 Закону про іпотеку).		768	320
	інші доходи	695	2092	
	разом по рахунках	516 221	879431	

Включено до фінансових результатів за 2019 року наступні витрати:

Рядок звіту про фінансовий результат      Опис витрат      Сума, тис.

грн., 2018      Сума, тис.

грн., 2019

2130	Адміністративні витрати , усього, у тому числі:	36 184 259	10
	амортизація	2 114 416	6
	госптовари	237	411
	судові витрати та витрати виконавчого провадження	9 460	3384
	оплата праці та ЄСВ, забезпечення відпусток	3 621	3314
	юридичні послуги, нотаріальні, оціночні	2 618	4905
	аудит та бух. Облік	608	130
	витрати на охорону та утримання власних приміщень	5 842	1091

	інші	561	612		
	інтернет та зв'язок	14	21		
	ИТ супровід	577	475		
	рко	19	9		
	комунальні витрати	3 953	970		
	оренда (у тому числі оплата боргу)	361	10		
	місцеві податки	6 201	6 412		
2150	Витрати на збут		180		
2180	Інші витрати операційної діяльності , усього, у тому числі			234 163	637877
	Втрати від знецінення запасів		22 519		
	собівартість реалізованих виробничих запасів	100 167		3349	
	списання безнадійної заборгованості	5 374	722		
	Резерв під очікувані кредитні ризики		53066		
	втрати від знецінення запасів		10		
	визнані штрафи , пені, неустойки	3 649	6825		
	інші витрати господарської діяльності (ком. послуги по приміщеннях зданих в оренду та відшкодовані орендарями)	2 495	1887		
	собівартість реалізованих фінансових активів	70 040	554304		
	визнані зобов'язання за списаними депозитами	29 880	17717		
	нараховано ЄСВ на лікарняні	29	7		
2250	Фінансові витрати , усього, у тому числі	149	344		
	відсотки за користування позиками		149		
	амортизація дисконту за довгостроковими фін. активами			344	
2270	Інші витрати , усього, у тому числі	39 508	11796		
	витрати від списання необоротних активів за рішення власника			746	
	непідтверджений податковий кредит строком більше 1095 днів			38 762	11796

Усього по рахунках 310 005 676 107

Чистий фінансовий результат: прибуток за 2019 рік склав 203 324 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів. Сукупний дохід ПАТ "УКР/ІН/КОМ" за 2019 рік, з урахуванням дооцінки необоротних активів в розмірі 49 068 тис. грн., склав 252 392 тис. грн.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) про балансовий прибуток співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Товариство не консолідує фінансову звітність дочірніх компаній і не відображає вплив з податку на прибуток по фінансових інвестиціях, так як їх значення є несуттєвими (прибутки / збитки не перевищують +/-10,0 тис. грн.).

Розрахунок вартості чистих активів

Під вартістю чистих активів Товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2019 року чисті активи ПАТ "УКР/ІН/КОМ" складають:

Рядок Сума на кінець звітного періоду,

тис. грн..

1. АКТИВИ

1.2 Необоротні актив 382 834

1.3 Оборотні активи 1 825 091

1.4 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття 107 973

1.5 Усього активів 2 315 898

2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

2.1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення 35

2.2 Поточні зобов'язання і забезпечення 2 279 115

2.3 Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та

групами вибуття -

2.4 Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду -

2.5 Усього зобов'язань 2 279 150

3. ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 - рядок 2.5) 36 748

4. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі: 620 000

Таким чином, станом на 31.12.2019 року чисті активи ПАТ "УКР/ІН/КОМ" дорівнюють 36 748 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 36 748 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу.

Щодо інформації про пов'язаних осіб Товариства, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

На вимогу МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" надається наступна інформація про суми дебіторської або кредиторської заборгованості, що утворилася в результаті операцій з пов'язаними сторонами.

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинить істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами у 2019 році належали:

Клименко В.О., голова наглядової ради;

Ільющенко А.М., голова правління;

Убейвовк О.С., заступник голови правління;

Алексійчук М.М., член правління;

Богушко В.О., член правління;

Івушкін П.Ю., член правління (вибув);

- ТОВ "АХТІАР - 2018" дочірнє підприємство;

- ТОВ "КАЗАНЬ - 2018" дочірнє підприємство;

- ТОВ "КНЯЖА - 2018" дочірнє підприємство;

Товариство у 2019 році не мало операцій з пов'язаними сторонами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу на загальну суму 885 тис. грн.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

Станом на 31.12.2019 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан

#### Судові позови

Проти Товариства клієнтами ПАТ "УКР/ІН/КОМ" подані судові позови про стягнення заборгованості за депозитними вкладами. Станом на 31.12.2019 року сума позовів, пред'явлених до виконання шляхом примусового стягнення коштів з банківських рахунків Товариства аудиторам не надана. Керівництво Товариства вважає, що оскільки заборгованість за депозитними вкладами визнана в балансі, істотних додаткових витрат не виникне.

#### Дії, які відбулися протягом звітного 2019 року

В результаті проведення аудиторських процедур нами було досліджено факти про події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Протягом 2019 року відбулись зміни:

у складі Наглядової ради,

01.03.2019 року припинено повноваження Члена Правління Івушкіна Павла Юрійовича;

припинено повноваження ревізійної комісії 20.12.2019 року.

#### Витрати від зміни вартості активів

Станом на 31.12.2019 року в активах Товариства є залишок кредитного портфелю, що був прийнятий на баланс Товариства при трансформації балансу банку. Товариство стягує кошти з боржників на правах правонаступника банку.

Погашення кредитів відбувається переважно шляхом їх продажу (відступлення права вимоги до боржника) третім особам - фінансовим компаніям, шляхом примусового виконання через рішення суду, шляхом заліку зустрічних вимог із контрагентами, які одночасно є і боржниками і кредиторами.

Враховуючи припущення/наміри, що дана дебіторська заборгованість буде і надалі реалізовуватися за ціною не нижче балансової вартості, на думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для даного фінансового активу Товариством визначений як дуже низький. Кредитний збиток визнано на портфельній основі під портфель кредитів фізичних осіб, загальний розмір якого складає 82 066 тис. грн. Для розрахунку ризику застосовано коефіцієнт нестабільності економічної ситуації, прийнятий у розмірі 27% . Резерв очікуваних кредитних збитків становить 22 158 тис. грн.

Аудитори відмічають, що основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Оцінка кредитного ризику інших дебіторів не проведена, що ставить під сумнів повноту нарахування резервів.

Розкриття інформації про виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення Товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Під час перевірки аудитором виконано процедури встановлення фактів відповідності до статті 70 Закону України "Про акціонерні товариства".

За даними фінансової звітності Товариства станом на кінець 2018 року активи становлять 2 397 713 тис. грн., 10 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності складають 239 771,3 тис. грн.

15.10.2019 року прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення - Наглядова рада.

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру:

1) укладення із ТОВ "Фінансова компанія "Старт фінанс" (ЄДРПОУ 41159005) договору відступлення прав вимоги за кредитним договором №2012-14 від 11.04.2012 року, зі всіма додатками, додатковими угодами, додатковими договорами, договорами про внесення змін та доповненнями до них, договорами забезпечення тощо, що є його невід'ємними частинами, який укладений між ПАТ "УКРІНБАНК" (ЄДРПОУ 05839888) та ПАТ "ВАТУТИНСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ" (ЄДРПОУ 00380669) (балансова вартість 354 391 тис. грн.).

Кількість голосів "ЗА" - чотири, "ПРОТИ" - нуль.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі "Інформація про стан корпоративного управління" річного звіту акціонерного товариства.

Акціонерами ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31.12.2019 року є фізичні та юридичні особи, яким належить 62 000 000 000 акцій, що становить 100,00 % Статутного капіталу Товариства.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ "УКР/ІН/КОМ" здійснюється відповідно до:

- Статуту Товариства;
- рішення загальних зборів акціонерного товариства, рішення Наглядової ради акціонерного товариства.

Протягом звітнього року в ПАТ "УКР/ІН/КОМ" функціонували наступні органи корпоративного управління:

- " Загальні збори акціонерів;
- " Наглядова рада;
- " Правління.

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління і здійснюють загальне керівництво його діяльністю.

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах своєї компетенції, контролює та регулює діяльність Правління. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів (або їх представників) строком на три роки.

Компетенція, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства.

Правління є виконавчим органом Товариства.

Правління Товариства здійснює управління поточною діяльністю та несе відповідальність за результати фінансово-господарської діяльності згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради.



Станом на 31.12.2019 року, згідно з рішенням загальних зборів акціонерів від 20.12.2019 року, скасовано дію Ревізійної комісії та відповідне Положення.

Оцінка стану впровадження принципів корпоративного управління Товариством проводиться згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2014 р. N 955 "Про затвердження принципів корпоративного управління".

Товариство забезпечує захист прав та інтересів акціонерів не залежно від кількості акцій, якими володіють акціонери. Скарг від акціонерів щодо порушення їх прав за звітний період не надавалось.

За звітний період розкриття особливої інформації на фондовому ринку Товариством здійснювалося в термін та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства.

Акціонери вчасно і в повному обсязі отримують від Товариства інформацію з усіх суттєвих питань, що стосується діяльності Товариства в цілому.

Для оптимізації роботи органів управління та контролю в Товаристві розроблені Положення про Наглядову раду Товариства, Про загальні збори Товариства.

Для подальшого підвищення ефективності керування Товариством рекомендуємо більше уваги приділяти прогнозуванню фінансових ризиків та внутрішньому контролю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок:

прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту,

з урахуванням обставин, які викладено вище, наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" подається повно та розкриває достовірно фактичні результати функціонування органів корпоративного управління.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову

політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиками, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ "УКР/ІН/КОМ" визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює керівник.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ "УКР/ІН/КОМ" внаслідок шахрайства.

#### Події після дати Балансу

Після звітної дати, а саме 31.12.2019 року, відбулися події, які можуть справити істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

У 2020 році спливає термін ліквідації банку "Фінанси та Кредит" (у стані припинення), в якому у Товариства були розміщені грошові кошти. Актив підлягає списанню за рахунок сформованого резерву (100%). Дана операція не матиме впливу на показники фінансової звітності.

Після звітної дати до дати подання звітності 28.02.2020 року у Товариства примусово з електронних торгів відчужено три об'єкти нерухомого майна. Виручка від реалізації склала 8 млн. грн. Після вирахування витрат на проведення торгів та винагороди державного/приватного виконавців кошти спрямовані стягувачам в погашення зобов'язань Товариства.

Після звітної дати до дати подання звітності 28.02.2020 року сума погашеної дебіторської заборгованості склала 6 млн. грн. Кошти спрямовані на погашення вимог кредиторів та підтримання поточної діяльності Товариства.

06 лютого 2020 року оприлюднено Постанову Великої палати Верховного суду у справі №925/698/16 про стягнення кредитної заборгованості, згідно з якою ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не визнано належним одержувачем коштів, у зв'язку з нібито порушенням процедури реорганізації Товариства. Справу передано на розгляд до суду першої інстанції. Не погоджуючись з висновками Великої палати, Товариство підготувало відповідний позов до Конституційного суду України. До розгляду справи та прийняття рішення Конституційним судом продовжує існувати правова невизначеність, з точки зору окремих боржників, щодо статусу ПАТ "УКР/ІН/КОМ".

Події після звітної дати не передбачають коригувань у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року.

#### Аналіз показників фінансового стану

показники платоспроможності та фінансової стабільності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

(станом на 31.12.2019 року)

Показники

(формула для розрахунку) на

01.01.2019

року на

31.12.2019

року Примітки:

(теоретичне значення)

Значення

Розрахунок

(тис. грн.) Значення

Розрахунок

(тис. грн.)

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)

$\frac{\text{ф.1 р. 1195}}{\text{ф.1 р. 1695}}$  0,74 0,8 1,0-2,0

$\frac{1939094}{2613357}$   $\frac{1825091}{2279115}$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

$\frac{\text{ф.1(р.1160+р.1165)}}{\text{ф.1 р.1695}}$  0,004 0,0007 0,25-0,5

$\frac{9682}{2613357}$   $\frac{1606}{2279115}$

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності

або автономії)

$\frac{\text{ф.1 р. 1495}}{\text{ф.1 р.1900}}$  -0,09 0,02 Більше 0,5

$\frac{-215644}{2397713}$   $\frac{36748}{2315898}$

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом

$\text{ф.1(р.1595+р.1695)/ф.1 р.1495}$  -12,11 62,02 0,5-1,0

2613357/-215644 2279150/36748

Коефіцієнт фінансової залежності

$\text{ф.1 р.1900/ф.1 р.1495}$  -11,12 63,02 Більше 0,5

2397713/-215644 2315898/36748

Чистий оборотний капітал

$\text{ф.1 р.1195+Ф.1 р.1200-ф.1 р.1695}$  -566085 -346051 Більше 0

1939094+108179-2613357 1825091+107973-2279115

Коефіцієнт рентабельності активів

$\text{Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2}$  0,09 0,09 Більше 0,14

206217/2356806 203324/2356806

Коефіцієнт фінансової стабільності

$\text{ф.1 р.1495/ф.1(р.1595+р.1695)}$  -0,08 0,02 Більше 1,0

-215644/2613357 36748/2277571

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2019 року дорівнює 0,8. Цей показник свідчить про достатню спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт наближений до нормативного та має динаміку до покращення.
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2019 року дорівнює 0,0007. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.
3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про питому вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2019 року цей показник дорівнює 0,02. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню.
4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2019 року дорівнює 62,02 та вказує, що зобов'язання Товариства в 62 рази перевищують власний капітал.
5. Коефіцієнт фінансової залежності на 31.12.2019 року становить 63,02. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і вказує, що Товариство по відношенню до його зобов'язань фінансово залежне.

6. Чистий оборотний капітал на 31.12.2019 року становить -346051 тис. грн. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і говорить про те, що Товариство не спроможне оплатити за рахунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання.

7. Коефіцієнт рентабельності активів на 31.12.2019 року становить 0,09. Даний коефіцієнт вказує, що у Товариства протягом періоду рентабельність активів підвищилась. Даний коефіцієнт наближений до нормативного та має динаміку до покращення.

8. Коефіцієнт фінансової стабільності на 31.12.2019 року становить 0,02. Даний коефіцієнт не відповідає нормативному значенню і характеризує забезпеченість заборгованості підприємства власними коштами.

Наведені показники свідчать про те, що загальний фінансовий стан Товариства має динаміку до покращення, більшість коефіцієнтів наближені до нормативних.

### III Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР".

Код ЄДРПОУ 31867227

Місцезнаходження: УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

Реєстраційні дані: Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109, терміном чинності до 22.12.2021 року.

Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗKОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
<https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-a-udyt-finansovoi-zvitnosti/>

Про відповідність системи контролю якості, рішенням АПУ №29/3 від 30.01.2020 року про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Серія та номер - П000398 від 21.12.2016 року, термін дії до 22 грудня 2021 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, номер - 0175 від 04.04.2017 року, термін дії до 22 грудня 2021



(Сертифікат серії А

№ 005629 від 25.12.2003 р.)

номер реєстрації у Реєстрі 100411

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ "АК "ЗЕЛЛЕР"

(Сертифікат серії А № 003610 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року)номер реєстрації у Реєстрі 100413

А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

"19" березня 2020 року