

Титульний аркуш

21.02.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 24

(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 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05839888
4. Місцезнаходження: 93404, Україна, Сєвєродонецьк, Сметаніна, буд. 3-А
5. Міжміський код, телефон та факс: +38(044) 390-52-71,, +38(044) 390-52-71
6. Адреса електронної пошти: +38(044) 390-52-71
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 23.09.2022, Рішення зборів акціонерів
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): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
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)

21.02.2023

(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	
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 облигації 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 облигацій 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	
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 31.12.2021 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)

ПАТ "УКР/ІН/КОМ"

3. Дата проведення державної реєстрації

02.10.1991

4. Територія (область)

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)

12

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

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
20.12.2022	Опис	Посада корпоративного секретаря не передбачена, Посада корпоративного секретаря не передбачена шта
Опис	Посада корпоративного секретаря не передбачена штатним розкладом	

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, Ленінський р-н р-н, Луганськ, КВАРТАЛ АЛЕКСЄЄВА, 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 - 12 осіб, позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом не має. Фонд оплати праці - 1195 тис. грн.. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам за 2021 р. - 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 Товариством, його організаційною структурою, технологіями тощо, Товариством самостійно визначаються конкретні методи обліку та облікові процедури, які складають його облікову політику.

Суттєві положення дотримання основних принципів облікової політики Товариства:

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" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". 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.

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.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визначаються у складі звіту про сукупні доходи. Справедлива вартість означає суму, за яку може бути реалізовано актив або виконане зобов'язання за угодою між добре проінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість є поточною ціною покупця для фінансових активів та поточною ціною продавця для фінансових зобов'язань, які котируються на активному ринку.

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.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з

використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визначаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

У разі, якщо існують об'єктивні знецінення дебіторської заборгованості (прострочення платежів, фінансові труднощі боржника, його банкрутство та інше. Товариством створюється резерв під знецінювання, на основі принципів, викладених "знецінення фінансових активів"

Резерв під очікувані кредитних збитків за дебіторською заборгованістю дорівнює середньозваженому значенню кредитних збитків, у якому за вагу взято відповідні ризики. Сума витрат (резерву) під очікувані збитки визнається у прибутку або збитку. Якщо в наступному періоді сума розрахованих очікуваних кредитних збитків зменшується, то визнається прибуток від відновлення корисності активів. Списання безнадійної заборгованості здійснюється згідно нормативно-правових актів та Податкового кодексу України. Сума коригування, зміни балансової вартості дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів на підставі рішення Правління Компанії.

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.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

Зобов'язання.

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

Визнання та оцінка основних засобів

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.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів.

Нематеріальні активи

Товариство використовує модель обліку нематеріальних активів за собівартістю. Ця модель передбачає, що нематеріальний актив після визнання обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Для кожного нематеріального активу визначено термін корисної експлуатації. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю. Вартість нематеріального активу з кінцевим терміном експлуатації, що підлягає амортизації, розподіляється на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації. Амортизація починається, коли актив є придатним для використання. Амортизація припиняється на дату, що настає раніше: або на дату, коли актив класифікується як такий, що утримується для продажу, або на дату, коли припиняється визнання активу. Товариство до нематеріальних активів застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

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.

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.

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 активів за останні п'ять років не здійснювались. Відчуження активів здійснювалось шляхом примусового відчуження в рамках виконавчих проваджень.

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, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби на 01.01.2022 року складають 240 189 тис.грн., інвестиційна нерухомість 77 662 тис.грн., необоротні активи, утримані для продажу 78 694 тис.грн. Це в основному об'єкти нерухомості, земельні ділянки, обладнання, меблі. Територіально зазначені об'єкти 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. 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 Товариства на 2022 рік поліпшення фінансового стану за рахунок збільшення грошового потоку від погашення дебіторської заборгованості та надходжень від операційної оренди.

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, члени Правління	Голова Правління: Ільющенко А.М.; Заступник голови Правління Голуб Ю.Ю. 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	45	ПАТ "УКРІНБАНК", 05839888, Голова Правління	22.04.2019, до переобрання
	Опис: Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Голова Правління ПАТ "УКРІНБАНК", Перший заступник Голови правління АБ "БРОКБІЗНЕСБАНК". Загальний стаж роботи 45 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	45	Тернопільська обласна державна адміністрація, 00022622, Начальник управління регіональної мережі	22.04.2019, до переобрання
	Опис: 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 45 років. 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	38	ПрАТ "Молочний альянс", 34480442, Голова Наглядової ради	22.04.2019, до переобрання
	Опис: Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Голова Наглядової ради ПрАТ "Молочний альянс". Загальний стаж роботи 38 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	Єр'омін Олександр Юрійович	1972	Повна вища	27	МДО <ИМОН ИНТЕРНЕТШІЛ>, 11111111, Генеральний директор	22.04.2019, до переобрання
	Опис: 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 27 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	60	Національна академія внутрішніх справ України, 08751177, Професор кафедри кримінального права	22.04.2019, до переобрання
	Опис: Винагорода не виплачувалася. За останні п'ять років обіймав посади: Професор кафедри кримінального права Національної академії внутрішніх справ України. Загальний стаж роботи 60 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	40	ПАТ "УКРІНБАНК" ,, 05839888, директор Департаменту внутрішнього аудиту .	13.07.2016, до переобрання
	Опис: Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймала посади: Директор Департаменту внутрішнього аудиту ПАТ "УКРІНБАНК". Загальний стаж роботи 40 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	член Правління	Богушко Олексій Вікторович	1976	Повна вища	26	ТОВ "Де Рігоре Юре" ,, 21480530, Директор	20.07.2017, до переобрання
	Опис: 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 26 роки. 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	Алексійчук Микола Миколайович	1960	Повна вища	39	ПАТ "УКР/ІН/КОМ", 05839888, директор Департаменту безпеки	20.07.2017, до переобрання
	Опис: 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 39 років. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
9	Головний бухгалтер	Антошко Світлана Олександрівна	1973	Повна вища	23	ПАТ "УКР/ІН/КОМ", 05839888, Головний бухгалтер	26.07.2018, до переобрання
	Опис: Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймала посади: заступник начальника управління організації роботи банківської мережі ПАТ "БРОКБІЗНЕСБАНК". Загальний стаж роботи 23 років. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у відповідних внутрішніх положеннях. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини зазначена особа не має.						
10	Заст. Голови Правління	Голуб Юрій Юрійович	1973	Повна вища	33	ПАТ "УКР/ІН/КОМ", 05839888, на посадах: ПАТ	24.04.2020, до переобрання

						"Укрінбанк" - керуючий Київським відділенням; ПАТ "КБ "Інвестбанк" - керуючий відділенням	
Опис: Винагорода виплачувалася згідно штатного розкладу. За останні п'ять років обіймав посади: директора ТОВ АКФ "КОДЕКС". Загальний стаж роботи 33 рік. 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	41 531 456 549	66,98622	41 531 456 549	0
Голова правління	Ільюченко Алла Миколаївна	243 416 050	0,392606	243 416 050	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 Товариства на 2022 рік поліпшення фінансового стану за рахунок погашення дебіторської заборгованості і збільшення доходів від операційної оренди.

2. Інформація про розвиток емітента

За результатами своєї діяльності в 2021 році Товариство отримало збиток, який заплановано покрити за рахунок майбутнього отриманого прибутку.

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

Не укладалися

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

Показники (формула для розрахунку) на 31.12.2021 року Примітки: (теоретичне значення)

Значення Розрахунок (тис. грн.) Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)
ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695 0,83 0,6-0,8 1802307/2173604

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2021 року дорівнює 0,83. Цей показник свідчить про достатню спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт наближений до нормативного та підтверджується аудиторським висновком за звітний період.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання 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	22.04.2021	
Кворум зборів	71,61	
Опис	<p>Річні Загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" від 22.04.2021 року. Пропозиції до переліку питань порядку денного подані Наглядовою радою. Перелік питань та опис прийнятих рішень:</p> <ol style="list-style-type: none">Про обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. Прийняте рішення: "Обрати лічильну комісію Зборів у наступному складі: Оридорога Олена Миколаївна, Волкова Надія Василівна, Оридорога Микола Васильович".Про порядок проведення Загальних зборів. Прийняте рішення: "Прийняти наступний порядок проведення Загальних зборів:<ul style="list-style-type: none">- 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."Про затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. Прийняте рішення: "Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік."Розгляд висновків зовнішнього (незалежного) аудитора та затвердження заходів за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту. Прийняте рішення: "Висновки зовнішнього (незалежного) аудитора прийняти до відома. Затвердити заходи за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту".Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2020 рік. Прийняте рішення: "Збитки, отримані у 2020 році покрити за рахунок майбутнього отриманого прибутку".Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про результати роботи за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Прийняте рішення: "Затвердити звіт Наглядової ради про результати діяльності у 2020 році. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства".Розгляд звіту Правління Товариства про результати роботи за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Прийняте рішення: "Затвердити звіт Правління про результати діяльності у 2020 році. Визнати діяльність	

	Правління Товариства у 2020 році такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства".
--	---

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	25.11.2021	
Кворум зборів	71,63	
Опис	<p>Позачергові загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" від 25.11.2021 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, Кулакова Ольга Миколаївна, Кулаков Олексій Юрійович.</p> <p>2. Про порядок проведення Загальних зборів. Прийняте рішення: Прийняти наступний порядок проведення Загальних зборів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <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 - Антошко С.О.</p> <p>4. Прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного 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".</p> <p>5. Прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства. Прийняте рішення: Змінити місцезнаходження Товариства з 93404, м. Северодонецьк, вул. Сметаніна, буд. 3-А на 93653, Луганська обл.,Щастинський район, с. Вільхове, вул. Привокзальна, буд. 8</p> <p>6. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції, пов'язаних із зміною типу Товариства, найменування Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств та</p>	

зміною місцезнаходження Товариства.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Статуту Товариства, пов'язані із зміною типу Товариства, найменування Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств та зміною місцезнаходження Товариства.

7. Про призначення уповноваженої особи для підписання Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ."

Прийняте рішення:

Призначити Голову Правління Ільюченко Аллу Миколаївну уповноваженою особою на підписання від імені Товариства Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".

8. Про призначення уповноваженої особи на проведення державної реєстрації змін, пов'язаних із внесенням змін щодо ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань.

Прийняте рішення:

Призначити Голову Правління Ільюченко Аллу Миколаївну уповноваженою особою на проведення державної реєстрації змін, пов'язаних із внесенням змін щодо ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб- підприємців та громадських формувань.

9. 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, найменування 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".

10. 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, найменування 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".

11. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ", пов'язаних в тому числі із зміною типу

	<p>Товариства, найменування Товариства та приведенням у відповідність із нормами Закону України "Про акціонерні товариства" для приватних акціонерних товариств шляхом затвердження його у новій редакції.</p> <p>Прийняте рішення: Внести зміни до Положення про Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" шляхом затвердження його у новій редакції.</p> <p>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".</p> <p>12. Прийняття рішення про затвердження Положення про винагороду членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".</p> <p>Прийняте рішення: Затвердити Положення про винагороду членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ".</p>
--	--

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 голосуючих 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		X

товариства		
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)	Зміна типу Товариства, зміна місцезнаходження Товариства, внесення змін до Положень про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Правління, Положення про винагороду членів Наглядової ради.	

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)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Клименко Володимир Олександрович		X	1. Брати участь у засіданнях Наглядової ради; 2. Особисто виконувати свої обов'язки, покладені на нього Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, цим Договором, рішеннями Наглядової ради та

			<p>Загальних зборів акціонерів;</p> <p>3. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, що стала йому відома в процесі виконання своїх обов'язків, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її в своїх інтересах або інтересах третіх осіб;</p> <p>4. Не вчиняти дії, які можуть призвести до виникнення конфлікту інтересів членів Наглядової ради та інтересів Товариства;</p> <p>5. Своєчасно та в повному обсязі виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p>
Вовченко Сергій Миколайович	X		<p>1. Брати участь у засіданнях Наглядової ради;</p> <p>2. Особисто виконувати свої обов'язки, покладені на нього Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, цим Договором, рішеннями Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>3. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, що стала йому відома в процесі виконання своїх обов'язків, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її в своїх інтересах або інтересах третіх осіб;</p>
Єрємін Олександр Юрійович	X		<p>1. Брати участь у засіданнях Наглядової ради;</p> <p>2. Особисто виконувати свої обов'язки, покладені на нього Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, цим Договором, рішеннями Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>3. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, що стала йому відома в процесі виконання своїх обов'язків, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її в своїх інтересах або інтересах третіх осіб;</p>
Шакун Василь Іванович	X		<p>1. Брати участь у засіданнях Наглядової ради;</p> <p>2. Особисто виконувати свої обов'язки, покладені на нього Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, цим Договором, рішеннями Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>3. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, що стала йому відома в процесі виконання своїх обов'язків, особам, які не мають доступу до такої</p>

			інформації, а також не використовувати її в своїх інтересах або інтересах третіх осіб;
Желіховський Юрій Васильович	X		1. Брати участь у засіданнях Наглядової ради; 2. Особисто виконувати свої обов'язки, покладені на нього Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, цим Договором, рішеннями Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; 3. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, що стала йому відома в процесі виконання своїх обов'язків, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її в своїх інтересах або інтересах третіх осіб;

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	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 звітів керівників структурних підрозділів та Правління Товариства, затвердження основних напрямків діяльності Товариства.
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

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

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Діяльність Наглядової ради Товариства визнано такою, що відповідає меті та цілям діяльності Товариства.
--------------------------------------	---

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 внутрішніх документів акціонерного товариства		X
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 - Ільющенко Алла Миколаївна	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.
Заступник Голови Правління - Голуб Юрій Юрійович	Заступник Голови Правління вправі укласти 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.
Член Правління: Богушко Олексій Вікторович	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. Повноваження членів Правління, а також відповідні напрями їх діяльності з переліком конкретних підпорядкованих структурних підрозділів регламентуються наказами Голови Правління.
Член Правління: Алексійчук Микола Миколайович	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. Повноваження членів Правління, а також відповідні напрями їх діяльності з переліком конкретних підпорядкованих структурних підрозділів регламентуються наказами Голови Правління.

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	У звітному році на засіданнях Правління приймалися рішення щодо погодження укладення правочинів, списання майна Товариства, заслуховування звітів керівників структурних підрозділів, затвердження основних напрямків діяльності Товариства.
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Правління Товариства у 2021 році досягло поставлених цілей. Звіт прийнято до відома (уваги).
---	--

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?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий 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 та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
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 фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
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	так	так	так	так	так

товариства					
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 (зазначити)		

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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	---	---

		торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
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	965 425 584	застава	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 звільняються 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)
ПАТ "УКР/ІН/КОМ" не є фінансовою установою.

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	9,99864	6 199 158 579	0
Усього			47 730 615 128	76,98486	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>	
Примітки:				

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
09.06.2015	49/1/2015	НКЦПФР	UA1005321005	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні 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 розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу 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
Льюченко Алла Миколаївна	243 416 050	0,392606	243 416 050	0
Усього	243 416 050	0,392606	243 416 050	0

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:	305 304	348 819	0	0	305 304	348 819
будівлі та споруди	291 822	335 877	0	0	291 822	335 877
машини та обладнання	11 414	11 426	0	0	11 414	11 426
транспортні засоби	454	454	0	0	454	454
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 614	1 062	0	0	1 614	1 062
2. Невиробничого призначення:	91 231	85 104	0	0	91 231	85 104
будівлі та споруди	77 662	71 524	0	0	77 662	71 524
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	13 580	0	0	13 569	13 580
Усього	396 535	433 923	0	0	396 535	433 923
Опис	Вартість активів зменшилась порівняно з попереднім роком за рахунок примусового відчуження основних засобів по виконавчим провадженням					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	2 236 230	2 158 276
Статутний капітал (тис.грн)	620 000	620 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	0	0
Опис	Чистий фінансовий результат: збиток за 2021 рік склав 3 339 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів.	
Висновок	Показник відповідає даним фінансової 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	X	0	X	X

власним випуском):				
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	47 955	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 125 649	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 173 604	X	X
Опис	Інші поточні зобов'язання та забезпечення представлені переважно кредиторськими вимогами до ПАТ "УКРІНБАНК" сформованими до 13.07.2016 року, які утворились в період діяльності Товариства як банківської установи в період дії процедури ліквідації			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України "
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київ, Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-30
Факс	(044) 591-04-30
Вид діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний)
Опис	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 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 посиленних сертифікатів відкритих ключів
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ "АРІФРУ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київ, Антоновича, 51, офіс 12
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Факс	(044) 498-38-15
Вид діяльності	Інформаційно - технічна підтримка
Опис	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 якісній і комплексній організації

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

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

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" Відкрите акціонерне товариство	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ 01.01.2022 05839888 231 68,20
---	--	---	--

Середня кількість працівників: 12

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	240 189	288 895
первісна вартість	1011	335 997	409 146
знос	1012	(95 808)	(120 251)
Інвестиційна нерухомість	1015	77 662	71 524
первісна вартість	1016	77 662	71 524
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	317 851	360 419
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	23	21
Виробничі запаси	1101	0	0
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	481	422
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	505	590
з бюджетом	1135	88	88
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	1 758 375	1 799 754
Поточні фінансові інвестиції	1160	55	55
Гроші та їх еквіваленти	1165	151	943
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	151	943
Витрати майбутніх періодів	1170	1	1
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	2 052	433
Усього за розділом II	1195	1 761 731	1 802 307
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	78 694	73 504
Баланс	1300	2 158 276	2 236 230

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	242 983	291 064
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	-906 001	-904 336
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	12 880	62 626
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	0
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	0
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	18	0
товари, роботи, послуги	1615	1 066	1 062
розрахунками з бюджетом	1620	30 900	47 955
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	40
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	233	263
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 113 179	2 124 284
Усього за розділом III	1695	2 145 396	2 173 604
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	2 158 276	2 236 230

Примітки: -

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА
КОМПАНІЯ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2022
05839888Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	3 895	5 288
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	(1 246)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	2 649	5 288
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	13 812	90 974
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 976)	(18 842)
Витрати на збут	2150	(191)	(176)
Інші операційні витрати	2180	(19 812)	(160 273)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(17 518)	(83 029)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	301
Інші доходи	2240	14 180	61 280
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(28)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(1 728)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(3 338)	(23 204)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(3 338)	(23 204)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	53 084	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	53 084	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	53 084	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	49 746	-23 204

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	209	238
Витрати на оплату праці	2505	2 615	2 879
Відрахування на соціальні заходи	2510	488	568
Амортизація	2515	4 422	4 308
Інші операційні витрати	2520	14 917	86 778
Разом	2550	22 651	94 771

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

Примітки: -

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.

Підприємство

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

05839888

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
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	0	14
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	1
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	811	891
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
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	(19)	(2 306)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	792	-1 400
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	792	-1 400
Залишок коштів на початок року	3405	151	1 551
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	943	151

Примітки: -

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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	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	-5 003	0	0	5 003	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	48 081	0	0	1 665	0	0	49 746
Залишок на кінець року	4300	620 000	291 064	12	55 886	-904 336	0	0	62 626

Примітки: -

Керівник

Ільюченко А.М.

Головний бухгалтер

Антошко С.О.

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 набувачем прав та обов'язків ПАТ "Укрінбанк".

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 05839888.

Юридична адреса та місцезнаходження: вул. Сметаніна, буд. 3-А, м. Сєверодонецьк Луганської обл., 93404 Україна.

Поточний рахунок підприємства: № UA893052990000026000026807462 в ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 305299.

Види діяльності за КВЕД:

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

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

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

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

Предметом діяльності Товариства, згідно зі Статутом, є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна.

Товариство не має Ліцензій.

Офіційна сторінка в інтернеті : www.ukrinkom.com.ua.

Адреса електронної пошти : ukrinkom1307@ukr.net

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

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020р. складала 12 осіб, на 31 грудня 2021 року - 12 осіб.

Станом на 31 грудня 2021 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства: 31.12.2020 31.12.2021

Акціонер			%
----------	--	--	---

Клименко Володимир Олександрович	66.98622	66.98622	
----------------------------------	----------	----------	--

Морозов Олексій Вадимович	9.99864	9.99864	
---------------------------	---------	---------	--

Власники пакетів, яким належить менше 5 % акцій

23,01514
Всього
100.00

100.00

2. Умови функціонування та економічна ситуація

Після кількох років відновлення від економічної та політичної кризи 2014-2015 років, реальний ВВП почав зростати, досягши 3.2% у річному обчисленні за 2019 рік. У 2020 році спалах та широке поширення у світі епідемії нової хвороби COVID-19 мали суттєві фінансові наслідки для всіх ринків та економік країн. Серед таких наслідків - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, обсягів виручки, продуктивності або всього перерахованого вище відразу, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), закриття представництв, торгових точок і так далі, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації бізнес-планів щодо зростання та розширення, згортання інвестиційних програм тощо, тимчасового послаблення української гривні до долара США і Євро. Такі наслідки призвели до знецінення як фінансових, так і нефінансових активів, значного перегляду в оцінці запасів, вплинули на справедливую вартість активів та порушення виконання умов за кредитними зобов'язаннями, зростання виплат у зв'язку з безробіттям, збитковість діяльності тощо. Значна кількість компаній в країні вимушені були припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений час, що призвело до обмеження ділової активності, та вплинуло на попит товарів та послуг Товариства.

Через запровадження карантинних та обмежувальних заходів урядом України, урядами інших держав - торговельних партнерів України, як було зазначено вище, реальний ВВП України зазнав спаду на 4,2% за 2020 рік. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3%. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19.3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилюється військово-політичний тиск з боку Російської Федерації, яка продовжувала контролювати тимчасово окуповані райони Донецької і Луганської областей, а також Автономну республіку Крим.

І хоча обмежувальні заходи та агресивна політика Російської Федерації не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зріс ризик неплатежів та дефолтів у розрахунках з її фінансовими партнерами, та зменшилась інвестиційна привабливість країни для зовнішніх партнерів.

В результаті Товариство понесло несуттєві операційні збитки.

У 2022-2023 роках економіка за прогнозами Національного банку України продовжить зростати стійкими темпами на рівні близько 4%.

НБУ тричі протягом 2020 року приймав рішення про зниження облікової ставки з 13,5% до 6% на кінець року. За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах 5% + 1 в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено жвавим споживчим попитом та суттєвим подорожчанням енергоносіїв. З метою стримування інфляції протягом 2021 року НБУ кілька разів приймав рішення про підвищення облікової ставки з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року. Станом на дату цієї звітності облікова ставка НБУ зросла до 10%.

Темпи зростання адміністративно-регульованих цін і надалі залишатимуться високими через підвищення акцизів на тютюнові вироби та подорожчання електроенергії.

Основним макроекономічним прогнозом є подальша стабілізація з помірним зростанням ВВП та уповільненням інфляції. При цьому ключовими умовами для цього залишається дипломатичне вирішення ситуації з Росією та продовження співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями, з Міжнародним Валютним Фондом, з яким тривають перемовини. Реалізація

програми stand-by дасть змогу забезпечити макроекономічну стабільність, необхідну для впевненого та безперервного відновлення української економіки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Фінансова звітність складена за припущення щодо безперервності діяльності Товариства, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 року у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів.

Під розпорядженням майном розуміється система заходів щодо нагляду та контролю за управлінням і розпорядженням майном боржника з метою забезпечення збереження, ефективного використання майнових активів боржника, здійснення аналізу його фінансового стану, а також визначення наступної процедури (санації чи ліквідації).

Відповідно до п.10 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, розпорядник майна не має права втручатися в оперативно-господарську діяльність боржника, крім випадків, передбачених цим Кодексом.

Відповідно до п.11 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, призначення розпорядника майна не є підставою для припинення повноважень керівника чи органу управління боржника.

Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Компанія зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому), оскільки наступні процедури банкрутства - ліквідація або санація - не запроваджувались. Керівництвом здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Товариством виконуються вимоги щодо мінімального розміру чистих активів, передбачених цивільним законодавством. Отже, річна фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

4. Основа подання

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Фінансова звітність представлена в українських гривнях із округленням усіх сум до найближчої тисячі (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до "МСФЗ" у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "Рада з МСФЗ").

5. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних

зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Очікувані кредитні збитки від дебіторської та іншої заборгованості

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

МСФЗ 9 вимагає створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Ознаками знецінення можуть бути :

- погіршення ситуації на ринку;
- збільшення факторів галузевого ризику;
- погіршення фінансового стану емітента;
- порушення порядку платежів ;
- висока ймовірність банкрутства емітента ;
- визнання зниження кредитного рейтингу рейтинговим агентством.

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.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усїєї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Товариство оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнитись від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

Строки корисного використання основних засобів

Товариство переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в звіті про фінансовий стан, та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про прибутки та збитки.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадку, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних в обліку, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості

вхідних даних для цієї методики по можливості використовується інформація з ринків, на яких проводиться моніторинг. Однак, коли це не є практично здійсненим, для визначення справедливої вартості необхідним є експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміна в припущеннях, які використовуються при визначенні цих показників, може впливати на справедливу вартість фінансових інструментів, відображених у звітності.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі.

Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Товариство зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому). Керівництвом здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, Товариством виконуються вимоги нормативно-правових актів щодо мінімального розміру статутного капіталу та мінімального розміру активів. Отже, фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Існування таких обставин в Україні як економічна нестабільність, проведення Операції об'єднаних сил ЗСУ (ООС) та пандемія COVID-19. Вплив цих обставин та їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Безпосередній вплив подій на діяльність Товариства на даний час не може бути визначений. Ці обставини спричиняють невизначеність економічної ситуації та існування значної ймовірності подальшого їх негативного впливу на економіку країни в цілому та на діяльність Товариства зокрема.

Серед суттєвих наслідків глобальної пандемії COVID-19 є чергові хвилі пандемії та поява нових штамів коронавірусу, введення у січні 2021 року всеукраїнського локдауну та повернення низки регіонів країни до посиленних карантинних обмежень протягом 2021 року. Попри часткову адаптацію бізнесу до нових умов функціонування, це сповільнює відновлення ділової активності та темпів економічного зростання в цілому. Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до проміжної фінансової звітності станом на 31.12.2021 року.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів. Під розпорядженням майном розуміється система заходів щодо нагляду та контролю за управлінням і розпорядженням майном боржника з метою забезпечення збереження, ефективного використання майнових активів боржника, здійснення аналізу його фінансового стану, а також визначення наступної процедури (санації чи ліквідації). Відповідно до п. 10 ст. 44 Кодексу України з процедур банкрутства, розпорядник майна не має права втручатися в оперативно-господарську діяльність боржника, крім випадків, передбачених цим Кодексом. Відповідно до п.11 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, призначення розпорядника майна не є підставою для припинення повноважень керівника чи органу управління боржника.

Дані факти негативно впливають 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.

6. Нові стандарти і інтерпретації, які були випущені, але ще не набели чинності

6.1 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набули чинності з 01 січня 2021 року і пізніше
Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19".

У березні 2021 р Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 "Оренда" щодо продовження порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії covid-19 на один рік. Згідно внесених доповнень орендар може не проводити оцінку того, чи є поступка з оренди, що відповідає визначеним умовам модифікацією оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.

Орендар застосовує документ "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19" після 30 червня 2021 року (див. пункт В1А) ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект первісного застосування цієї зміни як коригування початкового залишку нерозподіленого прибутку (чи, відповідно до ситуації, іншого компоненту власного капіталу) на початку річного звітного періоду, в якому орендар уперше застосовує зазначену зміну.

Орендареві слід застосовувати ці зміни для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або пізніше. Дострокове застосування змін до МСФЗ 16 вітається.

Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не мало суттєвого впливу на показники фінансової звітності Товариства.

Реформа процентної ставки - Етап 2

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки "Реформа процентних ставок" - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного: зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

6.2 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набувають чинності з 01 січня 2022 року і пізніше

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. У поправках пояснюється наступне:

о що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;

о право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітного періоду;

о на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання;

о умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або

після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. В даний час Товариство аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству або вноситься до них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що є бізнесом згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному об'ємі. Проте прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що не є бізнесом, визнаються тільки в межах часток участі, наявних в інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності цих поправок на невизначений термін, проте організація, що застосовує ці поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальну основу"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів" - "Посилання на концептуальну основу". Мета даних поправок - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальну основу подання фінансових звітів", випущену в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків "2-го дня", для зобов'язань і умовних зобов'язань, які відносилися б до сфери застосування МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі", якби вони виникали в рамках окремих операцій.

У той же час Рада вирішила роз'яснити існуючі вимоги МСФЗ (IFRS) 3 щодо умовних активів, на які заміна посилань на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності" не вплине.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє підприємствам віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан готовності до експлуатації в визначений керівництвом спосіб. Замість цього підприємство визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість їх виробництва в прибутку чи збитку.

Дані поправки чинні для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в фінансової звітності періоду, в якому Товариство вперше застосовує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Товариство.

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ у період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО (IAS) 41 про те, що підприємства не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО (IAS) 41.

Товариство повинне застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої

вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не зробить істотного впливу на Товариство.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати підприємство повинно враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Товариство буде застосовувати дані поправки до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої обов'язки на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує дані поправки.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 9. В поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які компанія враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Товариство повинно застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

Дана поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не матиме істотного впливу на Товариство.

7. Суттєві положення облікової політики

7.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". 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.

7.2. Загальні положення щодо облікових політик

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" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

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.

З 01 січня 2019 року товариство почало застосовувати МСФЗ (FRS) 16 "Оренда".

В 2019 році Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з надання в оренду власного нерухомого майна. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 1 січня 2018 року має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. З 1 січня 2019 року, враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 Приміток.

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.

Склад звітності: "Баланс" (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, "Звіт про фінансові результати" за 2021 рік, "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)" за 2021 рік, "Звіт про власний капітал" за 2021 рік.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно 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.

7.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

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.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску

фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визначаються у складі звіту про сукупні доходи. Справедлива вартість означає суму, за яку може бути реалізовано актив або виконане зобов'язання за угодою між добре проінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість є поточною ціною покупця для фінансових активів та поточною ціною продавця для фінансових зобов'язань, які котируються на активному ринку.

Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирувальні ціни регулярно повідомляються фондовою біржою чи іншою установою, і якщо такі ціни відображають фактичні та регулярні ринкові угоди між незалежними сторонами.

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;
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

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 взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається 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.

Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні.

Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей, за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.

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

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

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

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.

Позики та дебіторська заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визначаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Товариство у своєму обліку та звітності розрізняє наступні види дебіторської заборгованості:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів;
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- інша поточна дебіторська заборгованість;
- довгострокова дебіторська заборгованість.

Товариство оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової дебіторської заборгованості як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується згідно із вищевикладеними принципами за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

У разі, якщо існують об'єктивні знецінення дебіторської заборгованості (прострочення платежів, фінансові труднощі боржника, його банкрутство та інше. Товариством створюється резерв під знецінювання, на основі принципів, викладених "знецінення фінансових активів"

Резерв під очікувані кредитних збитків за дебіторською заборгованістю дорівнює середньозваженому значенню кредитних збитків, у якому за вагу взято відповідні ризики. Сума витрат (резерву) під очікувані збитки визнається у прибутку або збитку. Якщо в наступному періоді сума розрахованих очікуваних кредитних збитків зменшується, то визнається прибуток від відновлення корисності активів. Сума коригування, зміни балансової вартості дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

До складу дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Товариство відносить дебіторську заборгованість за вже реалізовані фінансові інвестиції та надані роботи або послуги, не оплачені покупцями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами Товариство відносить дебіторську заборгованість, що утворилася від того, що постачальникам були виплачені грошові кошти, а продукція, товари, роботи або послуги ще не були отримані Товариством.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Товариство відносить дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також передплату за податками, зборами та іншими платежами до бюджету. Товариство веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів Товариство відносить дебіторську заборгованість по сумі нарахованих дивідендів, відсотків, роялті, що підлягають надходженню.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Товариство відносить дебіторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими, як учасники або засновники Товариства.

Інша поточна дебіторська заборгованість

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості Товариство відносить дебіторську заборгованість за договорами безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та іншу дебіторську заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Товариство відносить всю дебіторську заборгованість строк погашення якої більше ніж через 12 місяців від дати укладання договору. Подальший облік такої заборгованості відбувається за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

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.

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.

Неринкові активи, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю з вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинений, 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.

Зобов'язання.

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

Класифікація фінансових зобов'язань

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

До складу кредиторської заборгованість за товари, роботи, послуги Товариство відносить кредиторську заборгованість за вже придбані фінансові інвестиції чи інші активи та отримані роботи або послуги (витрати за якими вже відображено), ще не оплачені Товариством.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариство відносить кредиторську заборгованість за всіма видами платежів до бюджету, включаючи податки з працівників Товариства. Товариство веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками зі страхування Товариство відносить кредиторську заборгованість за відрахуванням на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариство відносить кредиторську заборгованість з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками за одержаними авансами Товариство відносить кредиторську заборгованість, що утворилася в результаті того, що Товариством були отримані грошові кошти від покупця, а товари, роботи або послуги ще не були відвантажені, виконані або надані.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками за із внутрішніх розрахунків Товариство відносить кредиторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими як учасники або засновники Товариства.

Інші поточні зобов'язання

До складу інших поточних зобов'язань Товариство відносить всю іншу кредиторську заборгованість, яка не була віднесена до інших категорій.

Інші довгострокові зобов'язання

До складу довгострокової кредиторської заборгованості Товариство відносить всю кредиторську заборгованість, строк погашення якої більше 12 місяців.

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.

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

7.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальні об'єкти основними засобами, якщо вони утримуються 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.

З 23 травня 2020 року змінено вартісний критерій визначення основних засобів з 6000 грн. до 20 000 гривень. Цей критерій застосовується до основних засобів, що вводяться в експлуатацію після 22 травня 2020 року. Основні засоби введені в експлуатацію до 23 травня 2020 року продовжують амортизуватись, навіть якщо їх залишкова балансова вартість не перевищує 20 000 гривень.

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.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного з використанням таких щорічних норм:

будівлі - 1,33%;
машини та обладнання - 20-50%
транспортні засоби - 20%
меблі - 25%.
інші - 14 - 50%

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.

Нематеріальні активи

Товариство використовує модель обліку нематеріальних активів за собівартістю. Ця модель передбачає, що нематеріальний актив після визнання обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Для кожного нематеріального активу визначено термін корисної експлуатації. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю. Вартість нематеріального активу з кінцевим терміном експлуатації, що підлягає амортизації, розподіляється на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації. Амортизація починається, коли актив є придатним для використання. Амортизація припиняється на дату, що настає раніше: або на дату, коли актив класифікується як такий, що утримується для продажу, або на дату, коли припиняється визнання активу. Товариство до нематеріальних активів застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації.

Нематеріальні активи Товариство включають переважно програмне забезпечення та комп'ютерні програми, що використовуються для здійснення професійної діяльності Товариства, та ліцензії на ліцензований від діяльності.

При розрахунку амортизації використані наступні терміни корисного використання активів (у роках)

Програмне забезпечення	10
Системне програмне забезпечення	10
Ліцензії	10

Очікувані терміни корисного використання та методу нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб враховувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

7.5. Оренда

Договір є орендою, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію (параграф 9 МСФЗ 16). Важливі такі ключові моменти:

- 1) орендований об'єкт має бути ідентифікованим активом - тобто повинно бути зрозуміло, який саме об'єкт ми орендуємо. При цьому орендодавець не повинен мати суттєвого права заміни об'єкта протягом строку оренди;
- 2) в орендаря має бути право контролювати використання об'єкта протягом усього строку оренди - тобто орендар повинен мати право отримувати в основному всі економічні вигоди від використання активу протягом усього строку використання;
- 3) На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендні зобов'язання, крім випадків, передбачених параграфом 5 МСФЗ 16.

7.6. 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.

7.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

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

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

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 відпустки.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування на поточні нарахування заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, та зароблена відповідна заробітна платня.

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

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 надання майна в оренду Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, здійснені етапи, кількість переданих одиниць тощо. Договір про надання послуг з оренди передбачає, що Товариство виставляє фіксовану суму за кожен повний місяць оренди, розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру доходу від оренди 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;
- 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.

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.

Операції з іноземною валютою (у разі наявності)

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті в іноземній валюті, які оцінюються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю відображаються за курсом на дату проведення оцінки. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

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

7.9. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

7.9.1. 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

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення очікувані грошові потоки

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового

торгового дня

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

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

Ієрархія джерел справедливої вартості

При оцінці справедливої вартості компанія повинна максимально можливою мірою використовувати відповідні спостережувані вихідні дані і звести до мінімуму використання не спостережуваних вихідних даних. МСФЗ (IFRS) 13 вводить ієрархію джерел справедливої вартості, у рамках якої встановлюється пріоритетність вихідних даних при оцінці справедливої .

До першого рівня ієрархії належать котирування на активному ринку з ідентичним активами, або зобов'язаннями, інформацію про яких компанія може отримати на дату оцінки. Наприклад, перший рівень складають котирування пайових цінних паперів, торгівля якими здійснюється на Лондонській фондовій біржі. На ці активи або зобов'язання повинні бути котирувальні ціни, встановлені на активних ринках щодо ідентичних активів або зобов'язань, до яких організація має доступ на дату визначення. Ці ціни дають найбільш надійне доказ справедливої вартості.

До другого рівня відносяться вихідні дані, відмінні від котирувань, включених в перший рівень, спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо або опосередковано. Сюди належать процентні ставки і криві прибутковості, які переглядалися з певною періодичністю, мається на увазі волатильність та кредитні спреди. До даної групи ієрархії справедливої вартості відносяться ті активи й зобов'язання, на які немає в наявності котирувальних цін на активному ринку, але оцінку яких за справедливою вартістю можна здійснювати виходячи з наступних факторів:

- котирувальних цін на аналогічні та схожі активи або зобов'язання на активних ринках;
- котирувальних цін на ідентичні або подібні активи або зобов'язання на ринках, які не є активними.

До третього рівня відносяться не спостережний вихідні дані для оцінки активу або зобов'язання. Це темпи росту, які застосовуються щодо очікуваних грошових потоків для оцінки бізнесу або неконтрольної частки участі в компанії, акції якої котируються на біржі, довгостроковий валютний своп, трирічний опціон на біржові акції, процентна ставка, зобов'язання з припинення експлуатації, зазначені в діловій комбінації, та інше. До третього рівня ієрархії справедливої вартості активів та зобов'язань відносяться ті з них, за якими така оцінка не базується на вимірних ринкових даних.

Товариство для оцінки справедливої вартості фінансових інвестицій, які відносяться до 3-го рівня ієрархії, використовує закриті вхідні дані, якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність ринку для активу або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Проте, мета оцінки справедливої вартості лишається такою ж. Враховуючи досвід минулих подій, а саме реалізацію фінансових активів класу "Дебіторська заборгованість для продажу" за їх балансовою вартістю у 2020 році, активи 3-го рівня ієрархії обліковувалися станом на кінець 2020 року відповідно до їх балансової вартості. Протягом 2021 року реалізовано за балансовою вартістю чотири активи 3-го рівня ієрархії. Таким чином, Товариство впевнено, що балансова вартість інших аналогічних активів є справедливою.

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. Товариство не мало об'єктів основних засобів, які знаходились в заставі.

8. Довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1030 та 1035 форми 1)

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 відсутні.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції

9.1 Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165 форми 1)

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. грошові кошти та їх еквіваленти включали:

31.12.2021	31.12.2020
------------	------------

Грошові кошти в банках	943	151
------------------------	-----	-----

Грошові кошти на карткових рахунках 0 0
 Короткострокові депозити з можливістю дострокового розірвання 0 0

У розрізі валют грошові кошти та їх еквіваленти можна представити наступним чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Українська гривня	943	151
Долар США		

9.2 Поточні фінансові інвестиції (рядок 1160 форми 1)

на 31 грудня 2020 року

Емітент	Портфель	код	кількість ЦП, номінальна	Балансова	вартість, грн.	=
номінальній	Резерв, грн. (на рах.38627)					
	цінних штук паперів	вартість	%% СК			
		одного ЦП				
УКР.МІЖБАНК.ВАЛЮТНА БІРЖА (22877057)	акції;	прості	іменні;	бездокументарні		
UA4000062632	10	100,00	1 000,00	0,0028	0	
Українська фондова біржа, ПрАТ (14281095)	акції;	прості	іменні;	бездокументарні		
UA4000079057	7	7 700,00	53 900,00	0,3500	0	
"КІНТО", ПрАТ (16461855) - Акції	акції;	прості	іменні;	бездокументарні	UA4000098347	
222000	3,00	666 000,00	0,9991	666 000,00		
Українська національна роррахункова картка , ПрАТ (23702532) (УКРКАРТ)	акції;	прості	іменні;			
бездокументарні UA4000173363	2400	10,00	24 000,00	0,0194	24 000,00	
MASTERCARD INC		0,76	0			
VISA INCORPORATED		5,64	0			
Разом ЦП:		744 906,40		690 000,00		

на 31 грудня 2021 року

Емітент	Портфель	код	кількість ЦП, номінальна	Балансова	вартість, грн.	=
номінальній	Резерв, грн. (на рах.38627)					
	цінних штук паперів	вартість	%% СК			
		одного ЦП				
УКР.МІЖБАНК.ВАЛЮТНА БІРЖА (22877057)	акції;	прості	іменні;	бездокументарні		
UA4000062632	10	100,00	1 000,00	0,0028	0	
Українська фондова біржа, ПрАТ (14281095)	акції;	прості	іменні;	бездокументарні		
UA4000079057	7	7 700,00	53 900,00	0,3500	0	
"КІНТО", ПрАТ (16461855)	акції;	прості	іменні;	бездокументарні	UA4000098347	
222000	3,00	666 000,00	0,9991	666 000,00		
Українська національна роррахункова картка , ПрАТ (23702532) (УКРКАРТ)	акції;	прості	іменні;			
бездокументарні UA4000173363	2400	10,00	24 000,00	0,0194	24 000,00	
MASTERCARD INC		0,76	0			
VISA INCORPORATED		5,64	0			
Разом ЦП:		744 906,40		690 000,00		

Поточні фінансові інвестиції представлені цінними паперами та не зазнали змін у порівнянні з попереднім роком.

10. Власний капітал (рядки 1400-1420 форми 1)

Нижче описані характер та цілі кожного резерву в рамках власного капіталу:

Резерв Опис та мета

Акціонерний капітал Номінальна вартість простих акцій Товариства, які зареєстровані, випущені та повністю сплачені.

Резервний капітал Сума капіталу, яка може бути використана Товариством виключно для покриття збитків.

Накопичений збиток або нерозподілений прибуток Всі інші чисті прибутки і збитки та операції з акціонерами (наприклад, дивіденди), не визнані в іншому місці.

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 31.12.2020 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.

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

01.01.2021 р. 31.12.2021 р.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Капітал у дооцінках 620 000

242 983 620 000

291 064

Додатковий капітал (Емісійний дохід) 12 12

Резервний капітал 55 886 55 886

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (906 001) (904 336)

Всього власний капітал 12 880 62 626

Дані балансу ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31.12.2021 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, капітал у дооцінка та резервний капітал.

Станом на 31.12.2021 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 62 626 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу.

Розподіл прибутку

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу власникам, визначається на основі даних фінансової звітності, підготовленої згідно з МСФЗ. Відповідно до українського законодавства, розмір дивідендів обмежується розміром чистого прибутку звітного періоду або розміром будь-яких інших резервів, які підлягають розподілу, але не більше суми нерозподіленого прибутку, розрахованого за даними фінансової звітності, підготовленої згідно із МСФЗ.

В 2021 році Товариство не сплачувало податок на прибуток у державний бюджет у зв'язку із збитковою діяльністю (2021: -3 338 тис. грн. за результатами діяльності року, що закінчився 31 грудня 2021).

Також у зв'язку із збитковою діяльністю, з прибутку 2021 та 2020 років не було направлено коштів на поповнення резервного капіталу.

11. Інформація щодо пов'язаних сторін

1) Пов'язаними особами Товариства станом на 31.12.2021 року є:

№ п/п Назва Країна реєстрації / громадянство

1 Клименко В.О., голова наглядової ради; Україна

2 Ільющенко А.М., голова правління; Україна

3 Алексійчук М.М., заступник голови правління; Україна

4 Богушко О.В., член правління; Україна

5 Голуб Ю.Ю., заступник голови правління Україна

2) Операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік

Товариство не здійснює операцій з пов'язаними сторонами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу.

Виплати ключовому управлінському персоналу

Станом на 31.12.2021 р. ключовий управлінський персонал включає членів Правління у складі чотирьох осіб. Загальна сума короткострокових виплат ключовому управлінському персоналу в розмірі 1 195 тис. грн. (2020 р.: 919 тис. грн.) включена до адміністративних витрат звіту про сукупний дохід.

Умови операцій із пов'язаними сторонами

Балансові залишки на кінець року відсутні.

12. Фактичні та потенційні зобов'язання

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями.

Усі судові справи, стороною в яких виступає Товариство, розглядаються Луганським господарським судом у межах справи №913/266/20 про банкрутство.

Станом на 31.12.2021 року сума заявлених кредиторами та підтверджених судом кредиторських вимог до Товариства склала 235 млн. грн., що не перевищує вартості активів.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія".

Згідно зі ст 7 Кодексу України з процедур банкрутства, Господарський суд, у провадженні якого перебуває справа про банкрутство, в межах цієї справи вирішує всі майнові спори, стороною в яких є боржник.

Станом на 31.12.2021 року сума заявлених та підтверджених судом кредиторських вимог до Товариства склала 235 млн.гривень, що не перевищує вартості активів.

Згідно з п.14 ст.39 Кодексу з процедур банкрутства, з моменту відкриття провадження у справі: пред'явлення конкурсними та забезпеченими кредиторами вимог до боржника та їх задоволення можуть здійснюватися лише у порядку, передбаченому цим Кодексом, та в межах провадження у справі;

пред'явлення поточними кредиторами вимог до боржника та їх задоволення можуть здійснюватися у випадку та порядку, передбачених цим Кодексом;

арешт майна боржника чи інші обмеження боржника щодо розпорядження належним йому майном можуть бути застосовані виключно господарським судом у межах провадження у справі про банкрутство;

корпоративні права засновників (учасників, акціонерів) боржника реалізуються з урахуванням обмежень, встановлених цим Кодексом;

задоволення вимог засновника (учасника) боржника - юридичної особи про виділення частки у майні боржника у зв'язку з виходом із складу його учасників забороняється;

рішення про реорганізацію або ліквідацію юридичної особи - боржника приймається в порядку, визначеному цим Кодексом

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, з податкового законодавства.

Вплив держави на діяльність Товариства

Державне регулювання Товариства

Зобов'язання з закупівлі

13. Розкриття інформації, що до фінансової звітності в умовах інфляції.

Згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", управлінським персоналом Товариства при підготовці фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2021 р., було проведено аналіз показників, що характеризують економічне середовище, яке може бути визнане гіперінфляційним.

Керівництво Товариства, вважаючи що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, крім того проаналізувавши деякі інші критерії, а саме зниження облікової ставки, зниження відсоткових ставок за депозитами прийняло рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2021 року.

14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи торгівельну та іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності, та займи. Товариство не здійснювало операції з деривативами з метою управління процентними та валютними ризиками, що виникають в ході діяльності Товариства та джерел її фінансування.

Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є ризик ліквідності, валютний, кредитний ризик. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Валютний ризик

Товариство не підпадає під вплив валютного ризику тому, що не здійснює операцій в валютах, інших ніж національна валюта.

Процентний ризик

Товариство не має процентних ризиків, оскільки не має процентних позик або кредитів.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на значні кредитні ризики, в основному включають кошти в банках (Прим. 18.1) і торгівельну дебіторську заборгованість (Прим. 20).

Максимальний кредитний ризик для Товариства складався з наступного:

	31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти та їх еквіваленти	943	151
Торгівельна дебіторська заборгованість	422	481
Інша дебіторська заборгованість	1799754	1758375

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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 КРЕДИТ ДНІПРО", м.Дніпропетровськ, ПАТ "МЕГАБАНК", м.Харків, м.Київ, ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", ПАТ "ТАСКОМБАНК", м.Київ, ПАТ "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК". 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.

Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів. Товариство

відстежує рівень надійності банків за рейтингами, розміщеними у відкритих джерелах

https://www.credit-rating.ua/ua/rate_history/21/31/

<https://mind.ua/banks/rating>

<https://ibi.com.ua/UK/ratings-list/>

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

Товариство здійснює торгові операції з перевіреними кредитоспроможними контрагентами. Крім цього, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються Товариством, завдяки чому ймовірність виникнення безнадійних боргів є незначною. Керівництво вважає, що станом на 31.12.2021 р. Товариство не має значного ризику збитків понад суму вже відображених резервів.

Інші фінансові активи станом на 31.12.2021 року включають вартість 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.

Ризик ліквідності

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

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

Показник	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Запозичені кошти	2 124 284	2 113 179
Грошові кошти та їх еквіваленти	(943)	(151)
Поточні фінансові інвестиції	(55)	(55)
Чисті запозичені кошти	2 123 286	2 112 973
Власний капітал	62 626	12 880
Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу	33,90	164,05

Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу Товариства суттєво знизилось, в порівнянні з минулим роком та становить 33,90%.

Показники

	На 01.01.2021 року	На 31.12.2020 року	Нормативне значення
--	--------------------	--------------------	---------------------

Розрахунок

(тис. грн.) Значення

Розрахунок

(тис. грн.)

1. Аналіз ліквідності підприємства

1.1. Коефіцієнт покриття

ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695	0,83	0,82	> 1
1802307 / 2173604	1761731/2145396		

1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності ф.1 (р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695	0,83	0,82	0,6 - 0,8
(1802307-21) /			

2173604	(1761731-23) /		
---------	----------------	--	--

2145396

1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695 0 0 > 0
збільшення

(55+943)/2173604 (55+151)/2145396

Аналіз ліквідності Товариства показав, що станом на 31.12.2021 року показники свідчать про те, що фінансовий стан Товариства близьким до позитивного в зв'язку з його ліквідністю.

Також в Товаристві для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль), корпоративне управління.

15. 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 станом на 31 грудня 2021 року.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

Назва статті 31.12.2021 31.12.2020

Статутний капітал 620000 620000

Капітал у дооцінках 291064 242983

Резервний капітал 12 12

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (904336) (906001)

Усього сукупний прибуток (збиток) за рік 62626 12880

Значення власного капіталу виросло порівняно з попереднім звітним періодом на 49 746 тис. грн. Головний чинник зростання власного капіталу - дооцінка балансової вартості нерухомого майна

Розмір власного капіталу Товариства менше розміру статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

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.

Загальними позачерговими зборами акціонерів від 25 листопада 2021 року (Протокол №14) прийнято рішення про реорганізацію Товариства в Приватне акціонерне товариство. У зв'язку із заборонаю на проведення реєстраційних дій дане рішення не пройшло державну реєстрацію.

Станом на 31.12.2021 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 62 626 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, 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 повинен становити 1 133 750 грн.

7.5. Оренда

Договір є орендою, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію (параграф 9 МСФЗ 16). Важливі такі ключові моменти:

1) орендований об'єкт має бути ідентифікованим активом - тобто повинно бути зрозуміло, який саме об'єкт ми орендуємо. При цьому орендодавець не повинен мати суттєвого права заміни об'єкта протягом строку оренди;

2) в орендаря має бути право контролювати використання об'єкта протягом усього строку оренди - тобто орендар повинен мати право отримувати в основному всі економічні вигоди від використання активу протягом усього строку використання;

3) На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання, крім випадків, передбачених параграфом 5 МСФЗ 16.

7.6. 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.

7.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

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

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

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.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування на поточні нарахування заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, та зароблена відповідна заробітна платня.

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

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 надання майна в оренду Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, здійснені етапи, кількість переданих одиниць тощо. Договір про надання послуг з оренди передбачає, що Товариство виставляє фіксовану суму за кожен повний місяць оренди, розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру доходу від оренди 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 активів;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- 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.

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.

Операції з іноземною валютою (у разі наявності)

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті в іноземній валюті, які оцінюються за амортизованою собівартістю та за справедливою вартістю відображаються за курсом на дату проведення оцінки. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

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

7.9. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

7.9.1. 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

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення очікувані грошові потоки

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

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

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

Ієрархія джерел справедливої вартості

При оцінці справедливої вартості компанія повинна максимально можливою мірою використовувати відповідні спостережувані вихідні дані і звести до мінімуму використання не спостережуваних вихідних даних. МСФЗ (IFRS) 13 вводить ієрархію джерел справедливої вартості, у рамках якої встановлюється пріоритетність вихідних даних при оцінці справедливої .

До першого рівня ієрархії належать котирування на активному ринку з ідентичним активами , або зобов'язаннями, інформацію про яких компанія може отримати на дату оцінки. Наприклад, перший рівень складають котирування пайових цінних паперів, торгівля якими здійснюється на Лондонській фондовій біржі. На ці активи або зобов'язання повинні бути котирувальні ціни, встановлені на активних ринках щодо ідентичних активів або зобов'язань, до яких організація має доступ на дату визначення. Ці ціни дають найбільш надійне доказ справедливої вартості.

До другого рівня відносяться вихідні дані, відмінні від котирувань, включених в перший рівень, спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо або опосередковано. Сюди належать процентні ставки і криві прибутковості, які переглядалися з певною періодичністю, мається на увазі волатильність та кредитні спреди. До даної групи ієрархії справедливої вартості відносяться ті активи й зобов'язання, на які немає в наявності котирувальних цін на активному ринку, але оцінку яких за справедливою вартістю можна здійснювати виходячи з наступних факторів:

- котирувальних цін на аналогічні та схожі активи або зобов'язання на активних ринках;

- котирувальних цін на ідентичні або подібні активи або зобов'язання на ринках, які не є активними.

До третього рівня відносяться не спостережний вихідні дані для оцінки активу або зобов'язання. Це темпи росту, які застосовуються щодо очікуваних грошових потоків для оцінки бізнесу або неконтрольної частки участі в компанії, акції якої котируються на біржі,

довгостроковий валютний своп, трирічний опціон на біржові акції, процентна ставка, зобов'язання з припинення експлуатації, зазначені в діловій комбінації, та інше. До третього рівня ієрархії справедливої вартості активів та зобов'язань відносяться ті з них, за якими така оцінка не базується на вимірних ринкових даних.

Товариство для оцінки справедливої вартості фінансових інвестицій, які відносяться до 3-го рівня ієрархії, використовує закриті входні дані, якщо відповідних відкритих даних немає, що передбачається в ситуаціях, коли діяльність ринку для активу або зобов'язання на дату оцінки незначна, або її взагалі немає. Проте, мета оцінки справедливої вартості лишається такою ж. Враховуючи досвід минулих подій, а саме реалізацію фінансових активів класу "Дебіторська заборгованість для продажу" за їх балансовою вартістю у 2020 році, активи 3-го рівня ієрархії обліковувалися станом на кінець 2020 року відповідно до їх балансової вартості. Протягом 2021 року реалізовано за балансовою вартістю чотири активи 3-го рівня ієрархії. Таким чином, Товариство впевнено, що балансова вартість інших аналогічних активів є справедливою.

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. Товариство не мало об'єктів основних засобів, які знаходились в заставі.

8. Довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1030 та 1035 форми 1)

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 відсутні.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції

9.1 Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165 форми 1)

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти в банках	943	151
Грошові кошти на карткових рахунках	0	0
Короткострокові депозити з можливістю дострокового розірвання	0	0

У розрізі валют грошові кошти та їх еквіваленти можна представити наступним чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Українська гривня	943	151
Долар США		

9.2 Поточні фінансові інвестиції (рядок 1160 форми 1)

на 31 грудня 2020 року

Емітент номінальний	Портфель Резерв, грн. (на рах.38627)	код	кількість ЦП, номінальна	Балансова	вартість, грн.	=
	цінних штук	вартість	%% СК			
	паперів	одного ЦП				
УКР.МІЖБАНК.ВАЛЮТНА БІРЖА (22877057) UA4000062632	10	100,00	1 000,00	прості іменні; 0,0028	бездокументарні	
Українська фондова біржа, ПрАТ (14281095) UA4000079057	7	7 700,00	53 900,00	прості іменні; 0,3500	бездокументарні	
"КІНТО", ПрАТ (16461855) - Акції 222000	3,00	666 000,00	0,9991 666 000,00	прості іменні; бездокументарні		UA4000098347
Українська національна роррахункова картка , ПрАТ (23702532) (УКРКАРТ) бездокументарні UA4000173363	2400	10,00	24 000,00	прості іменні; 0,0194	24 000,00	
MASTERCARD INC			0,76		0	
VISA INCORPORATED			5,64		0	
Разом ЦП:			744 906,40		690 000,00	

на 31 грудня 2021 року

Емітент номінальний	Портфель Резерв, грн. (на рах.38627)	код	кількість ЦП, номінальна	Балансова	вартість, грн.	=
	цінних штук	вартість	%% СК			
	паперів	одного ЦП				
УКР.МІЖБАНК.ВАЛЮТНА БІРЖА (22877057) UA4000062632	10	100,00	1 000,00	прості іменні; 0,0028	бездокументарні	
Українська фондова біржа, ПрАТ (14281095) UA4000079057	7	7 700,00	53 900,00	прості іменні; 0,3500	бездокументарні	
"КІНТО", ПрАТ (16461855) 222000	3,00	666 000,00	0,9991 666 000,00	прості іменні; бездокументарні		UA4000098347
Українська національна роррахункова картка , ПрАТ (23702532) (УКРКАРТ) акції; прості іменні;						

бездокументарні	UA4000173363	2400	10,00	24 000,00	0,0194	24 000,00
MASTERCARD INC			0,76		0	
VISA INCORPORATED				5,64	0	
Разом ЦП:		744 906,40			690 000,00	

Поточні фінансові інвестиції представлені цінними паперами та не зазнали змін у порівнянні з попереднім роком.

10. Власний капітал (рядки 1400-1420 форми 1)

Нижче описані характер та цілі кожного резерву в рамках власного капіталу:

Резерв Опис та мета

Акціонерний капітал Номінальна вартість простих акцій Товариства, які зареєстровані, випущені та повністю сплачені.

Резервний капітал Сума капіталу, яка може бути використана Товариством виключно для покриття збитків.

Накопичений збиток або нерозподілений прибуток Всі інші чисті прибутки і збитки та операції з акціонерами (наприклад, дивіденди), не визнані в іншому місці.

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 31.12.2020 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.

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

01.01.2021 р. 31.12.2021 р.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Капітал у дооцінках 620 000

242 983 620 000

291 064

Додатковий капітал (Емісійний дохід) 12 12

Резервний капітал 55 886 55 886

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (906 001) (904 336)

Всього власний капітал 12 880 62 626

Дані балансу ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31.12.2021 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, капітал у дооцінка та резервний капітал.

Станом на 31.12.2021 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 62 626 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу.

Розподіл прибутку

Прибуток кожного звітного періоду, що доступний для розподілу власникам, визначається на основі даних фінансової звітності, підготовленої згідно з МСФЗ. Відповідно до українського законодавства, розмір дивідендів обмежується розміром чистого прибутку звітного періоду або розміром будь-яких інших резервів, які підлягають розподілу, але не більше суми нерозподіленого прибутку, розрахованого за даними фінансової звітності, підготовленої згідно із МСФЗ.

В 2021 році Товариство не сплачувало податок на прибуток у державний бюджет у зв'язку із збитковою діяльністю (2021: -3 338 тис. грн. за результатами діяльності року, що закінчився 31 грудня 2021).

Також у зв'язку із збитковою діяльністю, з прибутку 2021 та 2020 років не було направлено коштів на поповнення резервного капіталу.

11. Інформація щодо пов'язаних сторін

1) Пов'язаними особами Товариства станом на 31.12.2021 року є:

№ п/п Назва Країна реєстрації / громадянство

1 Клименко В.О., голова наглядової ради; Україна

2 Ільюченко А.М., голова правління; Україна

3 Алексійчук М.М., заступник голови правління; Україна

4 Богушко О.В., член правління; Україна

5 Голуб Ю.Ю., заступник голови правління Україна

2) Операції з пов'язаними сторонами за 2021 рік

Товариство не здійснює операцій з пов'язаними сторонами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу.

Виплати ключовому управлінському персоналу

Станом на 31.12.2021 р. ключовий управлінський персонал включає членів Правління у складі чотирьох осіб. Загальна сума короткострокових виплат ключовому управлінському персоналу в розмірі 1 195 тис. грн. (2020 р.: 919 тис. грн.) включена до адміністративних витрат звіту про сукупний дохід .

Умови операцій із пов'язаними сторонами

Балансові залишки на кінець року відсутні.

17. Затвердження фінансової звітності

Цю уточнену фінансову звітність за період, що закінчився 31 грудня 2021 року, було затверджено до випуску від імені керівництва Товариства "31" березня 2022 року.

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 набувачем прав та обов'язків ПАТ "Укрінбанк".

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 05839888.

Юридична адреса та місцезнаходження: вул. Сметаніна, буд. 3-А, м. Северодонецьк Луганської обл., 93404 Україна.

Поточний рахунок підприємства: № UA893052990000026000026807462 в ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 305299.

Види діяльності за КВЕД:

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

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

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

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

Предметом діяльності Товариства, згідно зі Статутом, є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна.

Товариство не має Ліцензій.

Офіційна сторінка в інтернеті : www.ukrinkom.com.ua.

Адреса електронної пошти : ukrinkom1307@ukr.net

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

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020р. складала 12 осіб, на 31 грудня 2021 року - 12 осіб.

Станом на 31 грудня 2021 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	31.12.2020	31.12.2021	%
Акціонер			
%			
Клименко Володимир Олександрович	66.98622	66.98622	
Морозов Олексій Вадимович	9.99864	9.99864	
Власники пакетів, яким належить менше 5 % акцій			
	23,01514	23,01514	
Всього	100.00	100.00	

2. Умови функціонування та економічна ситуація

Після кількох років відновлення від економічної та політичної кризи 2014-2015 років, реальний ВВП почав зростати, досягнувши 3.2% у річному обчисленні за 2019 рік. У 2020 році спалах та широке поширення у світі епідемії нової хвороби COVID-19 мали суттєві фінансові наслідки для всіх ринків та економік країн. Серед таких наслідків - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, обсягів виручки, продуктивності або всього перерахованого вище відразу, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), закриття представництв, торгових точок і так далі, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації бізнес-планів щодо зростання та розширення, згорання інвестиційних програм тощо, тимчасового послаблення української гривні до долара США і Євро. Такі наслідки призвели до знецінення як фінансових, так і нефінансових активів, значного перегляду в оцінці запасів, вплинули на справедливую вартість активів та порушення виконання умов за кредитними зобов'язаннями, зростання виплат у зв'язку з безробіттям, збитковість діяльності тощо. Значна кількість компаній в країні вимушені були припинити або

обмежувати свою діяльність на невизначений час, що призвело до обмеження ділової активності, та вплинуло на попит товарів та послуг Товариства.

Через запровадження карантинних та обмежувальних заходів урядом України, урядами інших держав - торговельних партнерів України, як було зазначено вище, реальний ВВП України зазнав спаду на 4,2% за 2020 рік. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3%. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19,3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилюється військово-політичний тиск з боку Російської Федерації, яка продовжувала контролювати тимчасово окуповані райони Донецької і Луганської областей, а також Автономну республіку Крим.

І хоча обмежувальні заходи та агресивна політика Російської Федерації не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зріс ризик неплатежів та дефолтів у розрахунках з її фінансовими партнерами, та зменшилась інвестиційна привабливість країни для зовнішніх партнерів.

В результаті Товариство понесло несуттєві операційні збитки.

У 2022-2023 роках економіка за прогнозами Національного банку України продовжить зростати стійкими темпами на рівні близько 4%.

НБУ тричі протягом 2020 року приймав рішення про зниження облікової ставки з 13,5% до 6% на кінець року. За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах 5% + 1 в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено зростаючим попитом та суттєвим подорожчанням енергоносіїв. З метою стримування інфляції протягом 2021 року НБУ кілька разів приймав рішення про підвищення облікової ставки з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року. Станом на дату цієї звітності облікова ставка НБУ зросла до 10%.

Темпи зростання адміністративно-регульованих цін і надалі залишатимуться високими через підвищення акцизів на тютюнові вироби та подорожчання електроенергії.

Основним макроекономічним прогнозом є подальша стабілізація з помірним зростанням ВВП та уповільненням інфляції. При цьому ключовими умовами для цього залишається дипломатичне вирішення ситуації з Росією та продовження співробітництва з міжнародними фінансовими організаціями, з Міжнародним Валютним Фондом, з яким тривають перемовини. Реалізація програми stand-by дасть змогу забезпечити макроекономічну стабільність, необхідну для впевненого та безперервного відновлення української економіки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

3. Здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі

Фінансова звітність складена за припущення щодо безперервності діяльності Товариства, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 року у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів.

Під розпорядженням майном розуміється система заходів щодо нагляду та контролю за управлінням і розпорядженням майном боржника з метою забезпечення збереження, ефективного використання майнових активів боржника, здійснення аналізу його фінансового стану, а також визначення наступної процедури (санації чи ліквідації).

Відповідно до п.10 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, розпорядник майна не має права втручатися в оперативно-господарську діяльність боржника, крім випадків, передбачених цим Кодексом.

Відповідно до п.11 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, призначення розпорядника майна не є підставою для припинення повноважень керівника чи органу управління боржника.

Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Компанія зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому), оскільки наступні процедури банкрутства - ліквідація або санація - не запроваджувались. Керівництвом здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Товариством виконуються вимоги щодо мінімального розміру чистих активів, передбачених цивільним законодавством. Отже, річна фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

4. Основа подання

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Фінансова звітність представлена в українських гривнях із округленням усіх сум до найближчої тисячі (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до "МСФЗ" у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "Рада з МСФЗ").

5. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Очікувані кредитні збитки від дебіторської та іншої заборгованості

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

МСФЗ 9 вимагає створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Ознаками знецінення можуть бути :

- погіршення ситуації на ринку;
- збільшення факторів галузевого ризику;
- погіршення фінансового стану емітента;
- порушення порядку платежів ;
- висока ймовірність банкрутства емітента ;
- визнання зниження кредитного рейтингу рейтинговим агентством.

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'ясує, 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.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Товариство оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнитись від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

Строки корисного використання основних засобів

Товариство переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в звіті про фінансовий стан, та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про прибутки та збитки.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадку, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних в обліку, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вхідних даних для цієї методики по можливості використовується інформація з ринків, на яких проводиться моніторинг. Однак, коли це не є практично здійсненим, для визначення справедливої вартості необхідним є експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміна в припущеннях, які використовуються при визначенні цих показників, може впливати на справедливую вартість фінансових інструментів, відображених у звітності.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі.

Активи та зобов'язання відображаються виходячи з того, що Товариство зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому). Керівництвом здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, Товариством виконуються вимоги нормативно-правових актів щодо мінімального розміру статутного капіталу та мінімального розміру активів. Отже, фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Існування таких обставин в Україні як економічна нестабільність, проведення Операції об'єднаних сил ЗСУ (ООС) та пандемія COVID-19. Вплив цих обставин та їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Безпосередній вплив подій на діяльність Товариства на даний час не може бути визначений. Ці обставини спричиняють невизначеність економічної ситуації та існування значної ймовірності подальшого їх негативного впливу на економіку країни в цілому та на діяльність Товариства зокрема.

Серед суттєвих наслідків глобальної пандемії COVID-19 є чергові хвилі пандемії та поява нових штамів коронавірусу, введення у січні 2021 року всеукраїнського локдауну та повернення низки регіонів країни до посиленних карантинних обмежень протягом 2021 року. Попри часткову адаптацію бізнесу до нових умов функціонування, це сповільнює відновлення ділової активності та темпів економічного зростання в цілому. Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до проміжної фінансової звітності станом на 31.12.2021 року.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів. Під розпорядженням майном розуміється система заходів щодо нагляду та контролю за управлінням і розпорядженням майном боржника з метою забезпечення збереження, ефективного використання майнових активів боржника, здійснення аналізу його фінансового стану, а також визначення наступної процедури (санації чи ліквідації). Відповідно до п. 10 ст. 44 Кодексу України з процедур банкрутства, розпорядник майна не має права втручатися в оперативно-господарську діяльність боржника, крім випадків, передбачених цим Кодексом. Відповідно до п.11 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, призначення розпорядника майна не є підставою для припинення повноважень керівника чи органу управління боржника.

Дані факти негативно впливають 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.

6. Нові стандарти і інтерпретації, які були випущені, але ще не набели чинності

6.1 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набули чинності з 01 січня 2021 року і пізніше

Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19".

У березні 2021 р Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 "Оренда" щодо продовження

порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії covid-19 на один рік. Згідно внесених доповнень орендар може не проводити оцінку того, чи є поступка з оренди, що відповідає визначеним умовам модифікацією оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.

Орендар застосовує документ "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19" після 30 червня 2021 року (див. пункт В1А) ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект первісного застосування цієї зміни як коригування початкового залишку нерозподіленого прибутку (чи, відповідно до ситуації, іншого компонента власного капіталу) на початку річного звітнього періоду, в якому орендар уперше застосовує зазначену зміну.

Орендареві слід застосовувати ці зміни для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або пізніше. Дострокове застосування змін до МСФЗ 16 вітається.

Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не мало суттєвого впливу на показники фінансової звітності Товариства.

Реформа процентної ставки - Етап 2

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки "Реформа процентних ставок" - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного: зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

6.2 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набувають чинності з 01 січня 2022 року і пізніше

Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. У поправках пояснюється наступне:

- о що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;
- о право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітнього періоду;
- о на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право

відстрочити врегулювання зобов'язання;

о умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. В даний час Товариство аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству або вноситься до них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що є бізнесом згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному об'ємі. Проте прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що не є бізнесом, визнаються тільки в межах часток участі, наявних в інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності цих поправок на невизначений термін, проте організація, що застосовує ці поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальну основу"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів" - "Посилання на концептуальну основу". Мета даних поправок - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальну основу подання фінансових звітів", випущену в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків "2-го дня", для зобов'язань і умовних зобов'язань, які відносилися б до сфери застосування МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі", якби вони виникали в рамках окремих операцій.

У той же час Рада вирішила роз'яснити існуючі вимоги МСФЗ (IFRS) 3 щодо умовних активів, на які заміна посилань на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності" не вплине.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє підприємствам віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі

доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан готовності до експлуатації в визначений керівництвом спосіб. Замість цього підприємство визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість їх виробництва в прибутку чи збитку.

Дані поправки чинні для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в фінансовій звітності періоду, в якому Товариство вперше застосовує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Товариство.

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ у період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО (IAS) 41 про те, що підприємства не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО (IAS) 41.

Товариство повинне застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не зробить істотного впливу на Товариство.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати підприємство повинно враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Товариство буде застосовувати дані поправки до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої обов'язки на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує дані поправки.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 9. В поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які компанія враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання.

До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Товариство повинно застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

Дана поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не матиме істотного впливу на Товариство.

7. Суттєві положення облікової політики

7.1. Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". 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.

7.2. Загальні положення щодо облікових політик

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" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

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.

З 01 січня 2019 року товариство почало застосовувати МСФЗ (FRS) 16 "Оренда".

В 2019 році Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з надання в оренду власного нерухомого майна. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 1 січня 2018 року має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. З 1 січня 2019 року, враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 Приміток.

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.

Склад звітності: "Баланс" (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, "Звіт про фінансові результати" за 2021 рік, "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)" за 2021 рік, "Звіт про власний капітал" за 2021 рік.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно 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.

7.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

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.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство

оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визначаються у складі звіту про сукупні доходи. Справедлива вартість означає суму, за яку може бути реалізовано актив або виконане зобов'язання за угодою між добре проінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість є поточною ціною покупця для фінансових активів та поточною ціною продавця для фінансових зобов'язань, які котируються на активному ринку.

Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирувальні ціни регулярно повідомляються фондовою біржою чи іншою установою, і якщо такі ціни відображають фактичні та регулярні ринкові угоди між незалежними сторонами.

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;
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

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.

Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні.

Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей , за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.

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

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

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

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.

Позики та дебіторська заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визначаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

Товариство у своєму обліку та звітності розрізняє наступні види дебіторської заборгованості :

- дебіторська заборгованість за товари , роботи , послуги ;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами ;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом ;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів ;
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків ;
- інша поточна дебіторська заборгованість ;
- довгострокова дебіторська заборгованість.

Товариство оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової дебіторської заборгованості як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується згідно із вищевикладеними принципами за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

У разі , якщо існують об'єктивні знецінення дебіторської заборгованості (прострочення платежів, фінансові труднощі боржника, його банкрутство та інше. Товариством створюється резерв під знецінювання, на основі принципів, викладених "знецінення фінансових активів"

Резерв під очікувані кредитних збитків за дебіторською заборгованістю дорівнює середньозваженому значенню кредитних збитків, у якому за вагу взято відповідні ризики . Сума витрат (резерву) під очікувані збитки визнається у прибутку або збитку. Якщо в наступному періоді сума розрахованих очікуваних кредитних збитків зменшується , то визнається прибуток від відновлення корисності активів. Сума коригування, зміни балансової вартості дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість за товари , роботи , послуги

До складу дебіторської заборгованості за товари , роботи , послуги Товариство відносить дебіторську заборгованість за вже реалізовані фінансові інвестиції та надані роботи або послуги, не оплачені покупцями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами Товариство відносить дебіторську заборгованість , що утворилася від того , що постачальникам були виплачені грошові кошти, а продукція, товари, роботи або послуги ще не були отримані Товариством.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Товариство відносить дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також передплату за податками,

зборами та іншими платежами до бюджету. Товариство веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів Товариство відносить дебіторську заборгованість по сумі нарахованих дивідендів, відсотків, роялті, що підлягають надходженню.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Товариство відносить дебіторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими, як учасники або засновники Товариства.

Інша поточна дебіторська заборгованість

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості Товариство відносить дебіторську заборгованість за договорами безвідсоткової поворотної фінансової допомоги та іншу дебіторську заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Товариство відносить всю дебіторську заборгованість строк погашення якої більше ніж через 12 місяців від дати укладання договору. Подальший облік такої заборгованості відбувається за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

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.

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 справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

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

Неринкові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю з вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинений, 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.

Зобов'язання.

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

Класифікація фінансових зобов'язань

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

До складу кредиторської заборгованість за товари, роботи, послуги Товариство відносить кредиторську заборгованість за вже придбані фінансові інвестиції чи інші активи та отримані роботи або послуги (витрати за якими вже відображено), ще не оплачені Товариством.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками з бюджетом Товариство відносить кредиторську заборгованість за всіма видами платежів до бюджету, включаючи податки з працівників Товариства. Товариство веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками зі страхування Товариство відносить кредиторську заборгованість за відрахуванням на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками з оплати праці Товариство відносить кредиторську заборгованість з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками за одержаними авансами Товариство відносить кредиторську заборгованість, що утворилася в результаті того, що Товариством були отримані грошові кошти від покупця, а товари, роботи або послуги ще не були відвантажені, виконані або надані.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

До складу кредиторської заборгованість за розрахунками за із внутрішніх розрахунків Товариство відносить кредиторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими як учасники або засновники Товариства.

Інші поточні зобов'язання

До складу інших поточних зобов'язань Товариство відносить всю іншу кредиторську заборгованість, яка не була віднесена до інших категорій.

Інші довгострокові зобов'язання

До складу довгострокової кредиторської заборгованості Товариство відносить всю кредиторську заборгованість, строк погашення якої більше 12 місяців.

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.

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

7.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальні об'єкти основними засобами, якщо вони утримуються 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.

З 23 травня 2020 року змінено вартісний критерій визначення основних засобів з 6000 грн. до 20 000 гривень. Цей критерій застосовується до основних засобів, що вводяться в експлуатацію після 22 травня 2020 року. Основні засоби введені в експлуатацію до 23 травня 2020 року продовжують амортизуватись, навіть якщо їх залишкова балансова вартість не перевищує 20 000 гривень.

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.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного з використанням таких щорічних норм:

будівлі - 1,33%;

машини та обладнання - 20-50%

транспортні засоби - 20%

меблі - 25%.

інші - 14 - 50%

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.

Нематеріальні активи

Товариство використовує модель обліку нематеріальних активів за собівартістю. Ця модель передбачає, що нематеріальний актив після визнання обліковується за первісною вартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Для кожного нематеріального активу визначено термін корисної експлуатації. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю. Вартість нематеріального активу з кінцевим терміном експлуатації, що підлягає амортизації, розподіляється на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації. Амортизація починається, коли актив є придатним для використання. Амортизація припиняється на дату, що настає раніше: або на дату, коли актив класифікується як такий, що утримується для продажу, або на дату, коли припиняється визнання активу. Товариство до нематеріальних активів застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації.

Нематеріальні активи Товариство включають переважно програмне забезпечення та комп'ютерні програми, що використовуються для здійснення професійної діяльності Товариства, та ліцензії на ліцензований від діяльності.

При розрахунку амортизації використані наступні терміни корисного використання активів (у роках)

Програмне забезпечення	10
Системне програмне забезпечення	10
Ліцензії	10

Очікувані терміни корисного використання та методу нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

12. Фактичні та потенційні зобов'язання

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями.

Усі судові справи, стороною в яких виступає Товариство, розглядаються Луганським господарським судом у межах справи №913/266/20 про банкрутство.

Станом на 31.12.2021 року сума заявлених кредиторами та підтверджених судом кредиторських вимог до Товариства склала 235 млн. грн., що не перевищує вартості активів.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія".

Згідно зі ст 7 Кодексу України з процедур банкрутства, Господарський суд, у провадженні якого перебуває справа про банкрутство, в межах цієї справи вирішує всі майнові спори, стороною в яких є боржник.

Станом на 31.12.2021 року сума заявлених та підтверджених судом кредиторських вимог до Товариства склала 235 млн.гривень, що не перевищує вартості активів.

Згідно з п.14 ст.39 Кодексу з процедур банкрутства, з моменту відкриття провадження у справі:

пред'явлення конкурсними та забезпеченими кредиторами вимог до боржника та їх задоволення можуть здійснюватися лише у порядку, передбаченому цим Кодексом, та в межах провадження у справі;

пред'явлення поточними кредиторами вимог до боржника та їх задоволення можуть здійснюватися у випадку та порядку, передбачених цим Кодексом;

арешт майна боржника чи інші обмеження боржника щодо розпорядження належним йому майном можуть бути застосовані виключно господарським судом у межах провадження у справі про банкрутство;

корпоративні права засновників (учасників, акціонерів) боржника реалізуються з урахуванням обмежень, встановлених цим Кодексом;

задоволення вимог засновника (учасника) боржника - юридичної особи про виділення частки у майні боржника у зв'язку з виходом із складу його учасників забороняється;

рішення про реорганізацію або ліквідацію юридичної особи - боржника приймається в порядку, визначеному цим Кодексом

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, з податкового законодавства.

Вплив держави на діяльність Товариства

Державне регулювання Товариства

Зобов'язання з закупівлі

13. Розкриття інформації, що до фінансової звітності в умовах інфляції.

Згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", управлінським персоналом Товариства при підготовці фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2021 р., було проведено аналіз показників, що характеризують економічне середовище, яке може бути визнане гіперінфляційним.

Керівництво Товариства, вважаючи що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, крім того проаналізувавши деякі інші критерії, а саме зниження облікової ставки, зниження відсоткових ставок за депозитами прийняло рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2021 року.

14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи торгівельну та іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності, та займи. Товариство не здійснювало операції з деривативами з метою управління процентними та валютними ризиками, що виникають в ході діяльності Товариства та джерел її фінансування.

Головними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є ризик ліквідності, валютний, кредитний ризик. Товариство переглядає і узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

Валютний ризик

Товариство не підпадає під вплив валютного ризику тому, що не здійснює операцій в валютах, інших ніж національна валюта.

Процентний ризик

Товариство не має процентних ризиків, оскільки не має процентних позик або кредитів.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на значні кредитні ризики, в основному включають кошти в банках (Прим. 18.1) і торгівельну дебіторську заборгованість (Прим. 20).

Максимальний кредитний ризик для Товариства складався з наступного:

	31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти та їх еквіваленти	943	151
Торгівельна дебіторська заборгованість	422	481
Інша дебіторська заборгованість	1799754	1758375

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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 КРЕДИТ ДНПРО", м.Дніпропетровськ, ПАТ "МЕГАБАНК", м.Харків, м.Київ, ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", ПАТ "ТАСКОМБАНК", м.Київ, ПАТ "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК". 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.

Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів. Товариство

відстежує рівень надійності банків за рейтингами, розміщеними у відкритих джерелах

https://www.credit-rating.ua/ua/rate_history/21/31/

<https://mind.ua/banks/rating>

<https://ibi.com.ua/UK/ratings-list/>

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

Товариство здійснює торгові операції з перевіреними кредитоспроможними контрагентами. Крім цього, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються Товариством, завдяки чому ймовірність виникнення безнадійних боргів є незначною. Керівництво вважає, що станом на 31.12.2021 р. Товариство не має значного ризику збитків понад суму вже відображених резервів.

Інші фінансові активи станом на 31.12.2021 року включають вартість 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.

Ризик ліквідності

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

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

Показник	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
----------	-------------------	-------------------

Запозичені кошти	2 124 284	2 113 179
------------------	-----------	-----------

Грошові кошти та їх еквіваленти	(943)	(151)
---------------------------------	-------	-------

Поточні фінансові інвестиції	(55)	(55)
------------------------------	------	------

Чисті запозичені кошти	2 123 286	2 112 973
------------------------	-----------	-----------

Власний капітал	62 626	12 880
-----------------	--------	--------

Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу 33,90 164,05

Співвідношення чистих запозичених коштів до власного капіталу Товариства суттєво знизилось, в порівнянні з минулим роком та становить 33,90%.

Показники

На 01.01.2021 року На 31.12.2020 року Нормативне значення

Значення

Розрахунок

(тис. грн.) Значення

Розрахунок

(тис. грн.)

1. Аналіз ліквідності підприємства

1.1. Коефіцієнт покриття

ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695 0,83 0,82 > 1

1802307 / 2173604 1761731/2145396

1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності ф.1 (р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695 0,83 0,82 0,6 - 0,8

(1802307-21) /

2173604 (1761731-23) /

2145396

1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695 0 0 > 0
збільшення

(55+943)/2173604 (55+151)/2145396

Аналіз ліквідності Товариства показав, що станом на 31.12.2021 року показники свідчать про те, що фінансовий стан Товариства близьким до позитивного в зв'язку з його ліквідністю.

Також в Товаристві для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль), корпоративне управління.

15. 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 станом на 31 грудня 2021 року.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

Назва статті	31.12.2021	31.12.2020
--------------	------------	------------

Статутний капітал	620000	620000
-------------------	--------	--------

Капітал у дооцінках	291064	242983
---------------------	--------	--------

Резервний капітал	12	12
-------------------	----	----

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(904336)	(906001)
---	----------	----------

Усього сукупний прибуток (збиток) за рік	62626	12880
--	-------	-------

Значення власного капіталу виросло порівняно с попереднім звітним періодом на 49 746 тис. грн. Головний чинник зростання власного капіталу - дооцінка балансової вартості нерухомого майна

Розмір власного капіталу Товариства менше розміру статутного капіталу, що не відповідає вимогам ст. 155 Цивільного кодексу України.

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.

Загальними позачерговими зборами акціонерів від 25 листопада 2021 року (Протокол №14) прийнято рішення про реорганізацію Товариства в Приватне акціонерне товариство. У зв'язку із заборонаю на проведення реєстраційних дій дане рішення не пройшло державну реєстрацію.

Станом на 31.12.2021 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 62 626 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, 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 повинен становити 1 133 750 грн.

16. Події після звітного періоду

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося жодних подій, щоб могли б вплинути на дану фінансову звітність. Разом з тим, мали місце обставини, які впливатимуть на подальшу діяльність Товариства.

24 лютого 2022 року почалося вторгнення Росії в Україну. Указом Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022 в Україні введено воєнний стан.

Президентом України підписано закони України від 03 березня 2022 року № 2115-IX "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" та №2118-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану" (далі - Закон № 2118). Закон передбачає надання можливості фізичним особам, ФОП, юридичним особам подати податкові, облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та (або) в електронній формі, через 90 календарних днів після припинення чи скасування воєнного стану за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи. Граничні строки подання звітності в період воєнного стану

продовжено.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року, це подія, яка не вимагає коригування після звітнього періоду та яка не вплинула на показники фінансової звітності, підготовленої Фондом станом на 31 грудня 2021 року.

Для мінімізації ризиків для працівників в період воєнного стану, вони були переведені на віддалену роботу з дому до майбутнього повідомлення. Керівництво провело тестування можливостей програмного забезпечення і систем для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва.

Очікуваний вплив на наступний звітний період.

Внаслідок невизначеності подій, пов'язаних зі вторгненням Росії в Україну, які можуть суттєво вплинути на операційне середовище в країні, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності Товариства в майбутньому. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Ця обставина негативно вплине на реалізацію фінансових активів Товариства та їх справедливую вартість.

17. Затвердження фінансової звітності

Цю уточнену фінансову звітність за період, що закінчився 31 грудня 2021 року, було затверджено до випуску від імені керівництва Товариства "31" березня 2022 року.

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	2904
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: АПУ №29/3, дата: 30.01.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>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 31.12.2021 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).</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що</p>

		додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "УКР/ІН/КОМ" станом на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 08/01, дата: 11.02.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 11.01.2022, дата закінчення: 10.08.2022
12	Дата аудиторського звіту	10.08.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	80 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Згідно з інформацією, наданою нам управлінським персоналом, станом на 31.12.2021 року у Товариства є прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, в розмірі 47 955 тис. грн., в тому числі з податку на додану вартість в розмірі 32 081 тис. грн. та місцевих податках та зборів в розмірі 15 874 тис. грн. без врахування розміру штрафних санкцій. Податки не сплачуються з причини арешту банківських рахунків. 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.</p> <p>Основні засоби відображені в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 288 895 тис. грн. Товариством не проводилась інвентаризація активів, які знаходяться на тимчасово окупованій території України, та не визнавались збитки від зменшення корисності. Ми не мали змоги здійснити аудиторські процедури, які б надали нам достатні та прийнятні аудиторські докази для підтвердження балансової вартості основних засобів у сумі 10 008 тис. грн.</p> <p>У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити вплив такого відхилення на фінансову звітність станом на 31.12.2021 року.</p> <p>Інвестиційна нерухомість відображені в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 71 524 тис. грн., у тому числі 3 об'єкти на суму 18 120 тис. грн., які знаходяться на тимчасово окупованій території України. Товариство не може достовірно оцінити справедливую вартість та очікує, що справедливую вартість цієї нерухомості можна буде достовірно оцінити після закінчення окупації.</p> <p>Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття відображені в балансі (звіті про фінансовий стан) Товариства в сумі 73 504 тис. грн. Управлінський персонал Товариства відобразив активи за переоціненою сумою, що є відхиленням від вимог МСФЗ 5. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив необоротні активи, утримувані для продажу за меншою з величин - балансовою вартістю чи справедливою вартістю мінус витрати на продаж, то зазначені активи потрібно було б зменшити на суму 291 тис. грн., відповідно, капітал у дооцінках зменшився би на 291 тис. грн.</p> <p>Інша поточна дебіторська заборгованість відображена в балансі (звіті про фінансовий стан)</p>		

Компанії в сумі 1 799 754 тис. грн. Управлінський персонал Товариства не визначив зазначений фінансових активів за амортизованою собівартістю. Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал визначив іншу поточну дебіторську заборгованість за амортизованою собівартістю, то зазначену дебіторську заборгованість потрібно було б зменшити на суму 368 463 тис. грн.

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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо вашу увагу на Примітці № 5 абзац 9 "Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі", зазначено, що відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів. Під розпорядженням майном розуміється система заходів щодо нагляду та контролю за управлінням і розпорядженням майном боржника з метою забезпечення збереження, ефективного використання майнових активів боржника, здійснення аналізу його фінансового стану, а також визначення наступної процедури (санації чи ліквідації). Відповідно до п. 10 ст. 44 Кодексу України з процедур банкрутства, розпорядник майна не має права втручатися в оперативну -господарську діяльність боржника, крім випадків, передбачених цим Кодексом. Відповідно до п.11 ст.44 Кодексу України з процедур банкрутства, призначення розпорядника майна не є підставою для припинення повноважень керівника чи органу управління боржника.

Дані факти негативно впливають 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.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на Примітці № 5 абзац 9 "Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі" щодо подій які відбулась в звітному періоді та продовжують діяти після звітного періоду, щодо наслідків впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів на діяльність Товариства.

Існування таких обставин в Україні як економічна нестабільність, проведення Операції об'єднаних сил ЗСУ (ООС) та пандемія COVID-19. Вплив цих обставин та їх остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Безпосередній вплив подій на діяльність Товариства на даний час не може бути визначений. Ці обставини спричиняють невизначеність економічної ситуації та існування значної ймовірності подальшого їх негативного впливу на економіку країни в цілому та на діяльність Товариства зокрема.

Серед суттєвих наслідків глобальної пандемії COVID-19 є чергові хвилі пандемії та поява нових штамів коронавірусу, введення у січні 2021 року всеукраїнського локдауну та повернення низки регіонів країни до посиленних карантинних обмежень протягом 2021 року. Попри часткову адаптацію бізнесу до нових умов функціонування, це сповільнює відновлення ділової активності та темпів економічного зростання в цілому. Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до проміжної фінансової звітності станом на

31.12.2021 року.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності компанії в майбутніх періодах.

Ми звертаємо вашу увагу на Примітці № 35 "Події після дати балансу" щодо подій, які відбулись у зв'язку з тим, що 24 лютого 2022 року почалося вторгнення Росії в Україну.

Указом Президента України від 24.02.2022р. № 64/2022 в Україні введено воєнний стан.

Президентом України підписано закони України від 03 березня 2022 року № 2115-IX "Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни" та №2118-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану" (далі - Закон № 2118). Закон передбачає надання можливості фізичним особам, ФОП, юридичним особам подати податкові, облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та (або) в електронній формі, через 90 календарних днів після припинення чи скасування воєнного стану за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи. Граничні строки подання звітності в період воєнного стану продовжено.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду та яка не вплинула на показники фінансової звітності, підготовленої Фондом станом на 31 грудня 2021 року.

Для мінімізації ризиків для працівників в період воєнного стану, вони були переведені на віддалену роботу з дому до майбутнього повідомлення. Керівництво провело тестування можливостей програмного забезпечення і систем для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва.

Очікуваний вплив на наступний звітний період.

Внаслідок невизначеності подій, пов'язаних зі вторгненням Росії в Україну, які можуть суттєво вплинути на операційне середовище в країні, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності Товариства в майбутньому. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Ця обставина негативно вплине на реалізацію фінансових активів Товариства та їх справедливу вартість.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питання, зазначеного в розділах "Основа для думки із застереженням", "Пояснювальний параграф", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

o Звіт про корпоративне управління за 2021 рік, підготовлений відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

o Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік, буде підготовлена у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого

Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 року № 2826.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

Звіт про корпоративне управління за 2021 рік

Компанія підготувала Звіт про корпоративне управління за 2021 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах "Основа для висловлення думки із застереженням", "Суттєва невизначеність, щодо стосується безперервності діяльності" та "Пояснювальний параграф", ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік, підготовлену у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 2826 від 03.12.2013 року, після дати оприлюднення цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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 МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'єктивна 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 об'єктивно 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

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

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

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

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

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

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

Ми описуємо ці питання у нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати у нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

Ми висловлюємо думку щодо іншої допоміжної інформації, надання якої обумовлено Вимогами до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР №555 від 22.07.2021 року.

Вступний параграф.

1. Повне найменування юридичної особи:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

(ПАТ "УКР/ІН/КОМ").

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України: 05839888.

Місцезнаходження: Україна, 93404, Луганська обл., місто Северодонецьк, вулиця Сметаніна, будинок 3-А.

Дата державної реєстрації: 02.10.1991, Дата запису: 08.04.2005, Номер запису: 1 070 120 0000 007396.

2. Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

Відповідно до п. 30 ч.1 ст. 1 Закону України від 06.12.2019 р. № 361-ІХ "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" кінцевим бенефіціарним власником є: для юридичних осіб - будь-яка фізична особа, яка здійснює вирішальний вплив на діяльність юридичної особи (в тому числі через ланцюг контролю/володіння), при цьому ознакою здійснення прямого вирішального впливу на діяльність є безпосереднє володіння фізичною особою часткою у розмірі не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу або прав голосу юридичної особи.

У Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, зазначено що перелік засновників (учасників) юридичної особи є акціонери згідно з реєстром учасників.

Кінцеві бенефіціарні власники, які мають прямий вирішальний вплив або непрямий вирішальний вплив на Товариство на актуальну дату визначається на підставі реєстру ПАТ "НДУ", оскільки акції перебувають у вільному обігу.

Згідно до інформації наданої Товариством (дані із Реєстру ПАТ "НДУ" від 22.11.2021 року № 53404) станом на 19.11.2021 року власниками акцій ПАТ "УКР/ІН/КОМ" були (Таблиця №1):

Депозитарний код рахунку в ЦП Назва / П.І.Б. власника цінних паперів

Місцезнаходження (місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Загальна номінальна вартість ЦП	Кіл-ть голосуючих ЦП	Відсоток у СК
402404-UA10010541 Клименко Володимир Олександрович	вул. Лесі Українки, 6, 57, с. Софіївська Борщагівка, Києво- Святошинський, м. Київ, Україна	41 531 456 549	415 314 565,49	41 531 456 549 66,98622

Акціонери, які не мають прямого вирішального впливу	20 468 543 451	204 685 434,51
19 503 117 867	33,01378	

РАЗОМ: 62 000 000 000 620 000 000,00 61 034 574 416 100

Відповідно до інформації з відомостей у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань кінцевими бенефіціарними власниками є:

КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, Україна, 08131, Київська обл., Бучанський р-н, село

Софіївська Борщагівка, вул. Лесі Українки, будинок 6, квартира 57. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 66,99 %.

Структура власності станом на 31.12.2021 року відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163:

Схематичне зображення структури власності ПАТ "УКР/ІН/КОМ"

(код ЄДРПОУ 05839888)

особи 05839888)I

I

Статутний капітал складає 620

000 тис. грн.

I

I

I

I

I

I

I Клименко Володимир Олександрович

I

I Інші фізичні особи

I

I іден.код фіз.особи 2139413055

I

I Відсоток частки

статутного капіталу

I

I відсоток частки статутного капіталу

I

I в юридичній особі 33.01 %

I

I відсоток частки статутного капіталу

I

I

I

I в юридичній особі 66.99 %

I

I

I

I

I

На думку аудитора, станом на 31.12.2021 року, кінцевим бенефіціарним власником є КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, згідно до інформації наданої Товариством (дані із Реєстру ПАТ "НДУ" від 22.11.2021 року № 53404), та відповідає даним Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, в яких зазначено що перелік засновників (учасників) юридичної особи є акціонери згідно з реєстром учасників (акціонерів).

На думку аудитора, структура власності ПАТ "УКР/ІН/КОМ", станом на 31.12.2021 року, розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та структуру власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 року за № 768/3639;

3. Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес.

Компанія не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

4. Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній.

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Товариство має відокремлений підрозділ: ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК", Код ЄДРПОУ ВП: 38202338.

Місцезнаходження ВП: Україна, 91011, Луганська обл., місто Луганськ, квартал Алексеєва, будинок 13.

5. Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності.

Товариство не є центральним депозитарієм та не здійсню професійну діяльність на ринках

капіталу та організованих товарних ринках, отже, відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 року № 1597 розрахунок пруденційних показників не здійснює.

6. Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства відповідає пункту 4.3 Статуту Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та становить 620 000 000,00 (Шістсот двадцять мільйів гривень 00 копійок).

На думку аудитора, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, формування Статутного капіталу Товариства відповідає вимогам діючого законодавства та станом на 31.12.2021 року сформовано повністю.

7. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Обставини, які при цьому будуть виникати, можуть негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути визначені.

Ми звертаємо вашу увагу на Примітці № 35 "Події після дати балансу" в якій зазначено, що оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 року, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду та яка не вплинула на показники фінансової звітності, підготовленої Фондом станом на 31 грудня 2021 року. Очікуваний вплив на наступний звітний період. Внаслідок невизначеності подій, пов'язаних зі вторгненням Росії в Україну, які можуть суттєво вплинути на операційне середовище в країні, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності Товариства в майбутньому. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Ця обставина негативно вплине на реалізацію фінансових активів Товариства та їх справедливую вартість.

8. Повнота та достовірність розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства довгострокові інвестиції відсутні, поточні фінансові інвестиції становлять 55 тис. грн.

За даними обліку, короткострокові інвестиції складаються з:

- цінних паперів на номінальну вартість 745 тис. грн., під які сформовано резерв сумнівних боргів на суму 690 тис. грн.:

Емітент	Портфель	Балансова вартість, грн.	Резерв, грн.
УКР.МДЖБАНК.ВАЛЮТНА БІРЖА (22877057)	Портфель на продаж	1 000,00	0,00
Українська фондова біржа, ПрАТ (14281095)	Портфель на продаж	54 900,00	0,00
"КІНТО", ПрАТ (16461855) - Акції	Портфель на продаж	666 000,00	666 000,00
MASTERCARD ІNЄС	Інші акції та цінні папери на продаж	0,76	0,00
УКРКАРТ ЗАТ (23702532)	Інші акції та цінні папери	24 000,00	24 000,00
VISA ІNЄCORPORATED	Інші акції та цінні папери на продаж	5,64	0,00
Разом ЦП:		744 906,40	690 000,00

Розкриття інформації у фінансовій звітності відповідає даним обліку.

9. Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на

діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу.

Відповідно до ухвали Господарського суду Луганської області від 15.05.2020 року у справі № 913/266/20 порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Українська інноваційна компанія", введено процедуру розпорядження майна та мораторій на задоволення вимог кредиторів.

Управлінським персоналом проведена оцінка здатності Товариства продовжувати діяльність та надано запевнення, що Товариство зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході своєї діяльності (в передбачуваному майбутньому).

Фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена управлінським персоналом на основі припущення про безперервність діяльності.

На думку аудитора, існує суттєва невизначеність щодо процедури банкрутства - ліквідація або санація, що ставить під сумнів можливість Товариства продовжити діяльність на безперервній основі.

10. Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства"

Перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, Ревізійною комісією не проводилась.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"

Код ЄДРПОУ 31867227

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності www.zeller.ua, www.ako.kiev.ua

Місцезнаходження та фактичне місце розташування УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

Реєстраційні дані: Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 року за № 1 070 120 0000 017608.

Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904.

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-audyt-fi-nasovoi-zvitnosti/>

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, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року

Керівник Ганенко Андрій Васильович

Контактний телефон (067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № 08/01 від 11.01.2022 року

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту "11" січня 2022 року - "10" серпня 2022 року

Перевірка проводилась за адресою: 02000, м. Київ, Вознесенький узвіз, 10А та 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

Ключовий партнер з аудиту
Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності за №100541
Церковний

С. М.

Від імені аудиторської фірми
Директор ТОВ "АК "ЗЕЛЛЕР"
Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності за №100413

А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
"10" серпня 2022 року