

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Власникам цінних паперів та Керівництву ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"

### Звіт щодо аудиту фінансової звітності

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" (далі – ПАТ «УКР/ІН/КОМ», Товариство, або Компанія), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «УКР/ІН/КОМ» станом на 31 грудня 2020 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.

#### Основа для думки із застереженням

Згідно з інформацією, наданою нам управлінським персоналом, станом на 31.12.2020 року у Товариства є прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, в розмірі 30 900 тис. грн., в тому числі з податку на додану вартість в розмірі 16 819 тис. грн. та місцевих податках та зборів в розмірі 14 081 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.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України та на ПАТ «УКР/ІН/КОМ», а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою (справедливою) вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.



Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

В Примітці № 4.7 «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 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.

### **Пояснювальний параграф**

Звертаємо вашу увагу на Примітку № 4.7 «Судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі», в якій зазначено, що з другої половини 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і світу в цілому. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до річної фінансової звітності станом на 31.12.2020 рік.

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.

На кінець 2019 р. Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким



поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. Незважаючи на те, що на момент випуску даної річної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах компанії. Керівництво компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Звертаємо вашу увагу на Примітку № 7.1.2. «Оподаткування», в якій зазначено, що внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Звертаємо вашу увагу на Примітку № 6.2, в якій зазначено, що станом на 31 грудня 2020 року тимчасово не використовуються основні засоби, що перебувають на непідконтрольних територіях Донецької, Луганської областей та АР Крим балансовою (залишковою) вартістю 43 618 тис. грн.

### **Ключові питання аудиту**

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

Додатково до питання, описаного в розділах «Основа для думки із застереженням», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та в розділі «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті:

<b>№ п/п</b>	<b>Ключове питання аудиту</b>	<b>Аудиторські процедури стосовно ключового питання</b>
1	Ведення обліку основних засобів, необоротних активів, інвестиційної нерухомості	Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів і нарахування амортизаційних відрахувань: 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами; 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів; 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів; 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів; 5) перевірка правильності нарахування амортизації; 6) виявлення фактів неефективного використання основних засобів, реалізації їх за заниженою ціною, заниження оцінки, необґрунтованого списання; 7) оцінка придатності наявних основних засобів для експлуатації;



		<p>8) перевірка правильності визначення фінансових результатів від реалізації основних засобів;</p> <p>9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами;</p> <p>10) перевірка правильності проведення індексації, переоцінки основних засобів;</p> <p>11) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами;</p> <p>12) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів;</p> <p>13) перевірка правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації;</p> <p>14) аналіз показників використання основних засобів.</p> <p>15) ми були присутніми під час вибіркової інвентаризації необоротних активів під час проведення аудиту фінансової звітності.</p>
2	Власний капітал	<p>Розмір власного капіталу Товариства менше розміру статутного капіталу, чим порушена вимога ст. 155 Цивільного кодексу України.</p> <p>Станом на 31.12.2020 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 12 880 тис. грн., є меншим від Статутного капіталу Товариства, чим порушена вимога ст. 155 Цивільного кодексу України, та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу акціонерних товариств.</p> <p>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.</p> <p>Первинна реєстрація Товариства проведена 02.10.1991 року.</p> <p>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.</p> <p>Ставка мінімальної заробітної плати на кінець другого року дії Закону України «Про акціонерні товариства» становила 907 грн. Отже мінімальний розмір статутного капіталу Товариства становить 1 133 750 грн. (907x1250).</p> <p>Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.</p>

### **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 2020 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про корпоративне управління за 2020 рік, підготовлений у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту щодо Звіту про корпоративне управління за 2020 рік.

### ***Звіт про корпоративне управління за 2020 рік***

Компанія підготувала Звіт про управління за 2020 рік від 24 лютого 2021 року. У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням», «Суттєва невизначеність, що 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 2020 рік***

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора,



що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б 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 в 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 в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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

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

Перший розділ пасиву балансу Товариства характеризує джерела формування власного капіталу.

<b>Власний капітал, тис. грн.</b>	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Зареєстрований (пайовий) капітал	620 000	620 000
Капітал у дооцінках	242 983	242 983
Додатковий капітал (Емісійний дохід)	12	12
Резервний капітал	55 886	55 886
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(882 133)	(906 001)
<b>Всього власний капітал</b>	<b>36 748</b>	<b>12 880</b>

Дані балансу ПАТ “УКР/ІН/КОМ” станом на 31.12.2020 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є статутний капітал Товариства, капітал у дооцінка та резервний капітал.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31.12.2020 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку та встановлено, що величина власного капіталу менше від розміру статутного капіталу.

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

Розмір власного капіталу Товариства менше розміру статутного капіталу, чим порушена вимога 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.

Станом на 31.12.20 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 12 880 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.

#### ***Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам***

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал Товариства відповідає установчим документам та становить 620 000 000,00 (шістсот двадцять мільйонів) гривень 00 коп.

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

<b>Учасники товариства:</b>	<b>01.01.2020</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Акціонер</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
Клименко Володимир Олександрович	66,98622	66,98622
Морозов Олексій Вадимович	9,998642	9,998642
Власники пакетів, яким належить менше 10% акцій	23,0151	23,0151
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

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

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

Станом на 31.12.2020 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.

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

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

Станом на 31.12.2020 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються:

<b>Основні засоби, тис. грн.</b>	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Залишкова вартість	244 590	240 189
Первісна вартість	336 421	335 997
Знос	(91 831)	(95 808)

Товариство не проводило переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво товариства дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.



Ухвалою від 15.05.2020 року у справі №913/266/20 введено процедуру розпорядження майном, та призначено арбітражного керуючого. Відповідно до статті 44 Кодекс України з процедур банкрутства, 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).

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.

Станом на 31 грудня 2020 року тимчасово не використовуються основні засоби, що перебувають на непідконтрольних територіях Донецької, Луганської областей та АР Крим балансовою (залишковою) вартістю 43 618 тис. грн.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів. Протягом 2020 року змін методу нарахування амортизації основних засобів в обліку Товариства не відбувалось.

**Інвестиційна нерухомість, тис. грн.**

	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Залишкова вартість	133 594	77 662
Первісна вартість	133 594	77 662
Знос	-	-

Протягом 2020 року примусово відчужено сім об'єктів інвестиційної нерухомості загальною балансовою вартістю 55 932 тис. грн. Реалізацію об'єктів було розпочато до введення мораторію на відчуження майна, згідно зі ст. 41 Кодексу з процедур банкрутства. Кошти направлені на часткове погашення зобов'язань Товариства перед кредиторами

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

**Щодо інформації про облік довгострокових фінансових інвестицій**

Перелік інвестицій	Кількість акцій, %% участі	Сума тис. грн. на 31.12.2019	Кількість акцій, % участі	Сума тис. грн. на 31.12.2020
Частка в статутному капіталі ТОВ «АХТІАР-2018» (42445781)	99,0%	751,0	-	-
Частка в статутному капіталі ТОВ «КАЗАНЬ-2018» (42449386)	99,0%	2377,2	-	-
Частка в статутному капіталі ТОВ «КНЯЖА-2018» (42450302)	99,0%	859,2	-	-
Всього:		3987,4	-	-

Корпоративні права Товариства примусово відчужені у виконавчому провадженні.

**Щодо довгострокової дебіторської заборгованості.**

Станом на 01.01.2020 року довгострокова дебіторська заборгованість була представлена фінансовим активом з договірним терміном погашення більше 12 місяців з дати балансу, а саме



до 28.02.2022 року. Додатковою угодою від 01.04.2020 року змінено договірну ціну активу, зобов'язання визнано виконаним, договір достроково припинено. У зв'язку з модифікацією договору здійснено коригування майбутніх грошових потоків та суми дисконту через прибутки та збитки.

Станом на 31.12.2020 року довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

### **Щодо запасів**

Облік запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2 «Запаси».

<b>Запаси, тис. грн.</b>	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
	<b>9</b>	<b>23</b>

Списання запасів здійснюється за методом FIFO.

### **Щодо інформації про облік розрахунків з дебіторами**

Станом на 31.12.2020 року дебіторська заборгованість, поточні фінансові інвестиції та інші оборотні активи в складі оборотних активів становлять та складаються:

**Дебіторська заборгованість, тис. грн.**

	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
(чиста реалізаційна вартість)	<b>456</b>	<b>481</b>
- первісна вартість	456	481
- резерв сумнівних боргів	-	-
Дебіторська заборгованість з розрахунками:		
за виданими авансами (чиста реалізаційна вартість)	<b>4 311</b>	<b>505</b>
- первісна вартість	8 311	4 705
- резерв сумнівних боргів	4 200	4 200
з бюджетом,	<b>101</b>	<b>88</b>
у тому числі з податку на прибуток	27	27
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
(чиста реалізаційна вартість)	<b>1 796 639</b>	<b>1 758 375</b>
- первісна вартість	1 869 963	1 815 256
- резерв сумнівних боргів	73 324	56 881
Поточні фінансові інвестиції (балансова вартість)	<b>55</b>	<b>55</b>
- первісна вартість	745	745
- резерв сумнівних боргів	690	690
Витрати майбутніх періодів	2	1
Інші оборотні активи	21 967	2 052
<b>Всього</b>	<b>1 823 531</b>	<b>1 761 557</b>



Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги, станом на 31.12.2020 року, (ряд. 1125 Балансу) включає заборгованість по рахунку 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» в розмірі 481 тис. грн., забезпечення не створювались.

Заборгованість по виданим авансам, станом на 31.12.2020 року:

- заборгованість ТЗОВ «Універсал», майнові права на 6 квартир, 4200 тис. грн., сформовано резерв 4200,00 тис. грн.;
- заборгованість за наданими авансами на придбання товарів та послуг, у тому числі комунальних, 505 тис. грн., в тому числі заборгованостей по рахунку 3711 «Розрахунки за виданими авансами (в національній валюті)» в розмірі 139 тис. грн. та по рахунку 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» 366 тис. грн., забезпечення не створювались.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом, на 31.12.2020 року, в сумі 1 758 375 тис. грн. включає кредитний портфель, розрахунки за претензіями, іншу дебіторську заборгованість:

Показник	01.01.2020	31.12.2020
Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд.1155), у тому числі:	1 869 963 (-73 324)	1 815 256 (-56 881)
- <i>активи, погашення яких очікується переважно шляхом продажу</i>	1 055 376 (-22 158)	993 784 (-22 080)
- <i>право вимоги на кошти Укрінбанку в НБУ</i>	30 908 (-30 908)	30 908 (-30 908)
- <i>розрахунки за претензіями</i>	4 887	5 210
- <i>кошти в банках в стані ліквідації</i>	13 (-13)	648 (-648)
- <i>соціальне страхування</i>	70	17
- <i>заборгованість дебіторів за придбані фінансові активи</i>	716 716	739 703
- <i>гарантійні депозити в платіжні системи Віза та Мастер карт</i>	41 740	41 740
- <i>нестача каси Трускавецького відділення, кримінальне провадження</i>	3 245 (-3245)	3 245 (-3245)
- <i>безнадійна заборгованість Харківського міського центру нерухомості</i>	17 000 (-17 000)	
- <i>інше</i>	8	1
Всього Інша поточна дебіторська заборгованість	1 796 639	1 758 375

Станом на 31 грудня 2020 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 56 881 тис. грн.

В 2018 році Керівництво Товариства прийняло рішення про зміну моделі бізнесу та перекласифікацію дебіторської заборгованості, що є залишком кредитного портфелю ПАТ «УКРІНБАНК» на таку, погашення якої очікується переважно шляхом продажу. Наказом Про облікову політику передбачено, що дебіторська заборгованість в складі фінансових активів оцінюється на дату балансу за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Оцінка справедливої вартості цих активів належить до третього рівня ієрархії справедливої вартості (ті, що не мають котирувань та не є спостережуваними). Керівництво Товариства вважає, що вартість цих активів відповідає справедливій вартості. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для даного фінансового активу Товариством визначений як дуже низький. Залишок кредитного портфелю ПАТ «УКРІНБАНК» утримуваний для продажу становить 993 784 тис. грн. Товариством не розроблено Порядок розрахунку та формування резерву за кредитними збитками. При значному збільшенні кредитного ризику зменшення корисності повинно оцінюватися за допомогою розрахункових коефіцієнтів.



Розрахунок резерву під знецінення фінансових активів (кредитних збитків) визнано на портфельній основі тільки під портфель кредитів фізичних осіб у сумі 22 080 тис. грн.

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

### **Щодо інформації про облік коштів і розрахунків**

Операції по поточним рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22. Станом на 31.12.2020 року залишок коштів на рахунках ПАТ «УКР/ІН/КОМ» складає 151 тис. грн. в національній валюті.

<b>Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.</b>	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Готівка	-	-
Рахунки в банках	1 551	151
<b>Разом</b>	<b>1 551</b>	<b>151</b>

Станом на 31.12.2020 р. на поточних рахунках Товариства у банках України обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 151 тис. грн. Поточні рахунки відкрито у 14 банках України. Кошти на усіх поточних рахунках знаходяться під арештом та примусово списуються з рахунків державними та приватними виконавцями у межах виконавчих проваджень.

Станом на 31.12.2020 року Товариству відкрито поточні рахунки у національній валюті

	Найменування банку	МФО	Номер поточного рахунку	Сума залишку на 31.12.2020
1	ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", м. Дніпропетровськ	305749	UA983057490000026004000000742	0,34
2	ПАТ "ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК", м. Київ	300506	UA353005060000026009001047160	93681,36
3	ПАТ "БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ", м. Київ	380281	UA383802810000002600110854601	
4	ПАТ "КБ "ГЛОБУС"	380526	UA823805260000002600000145193	41350
5	ПАТ "МЕГАБАНК", м. Харків	351629	UA273516290000000002600226892	1437,42
6	ПАТ "МІСТО БАНК", м. Київ	380593	UA703805930000026008001030669	



7	ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"	380269	UA893052990000026000026807462	6665,85
8	ПАТ "СБЕРБАНК РОСІЇ", м. Київ	320627	UA603206270000026003001010116	
9	ПАТ "ТАСКОМБАНК", м. Київ	339500	UA873395000000026006596265001	7942,61
10	ПАТ "А-БАНК", м. Дніпропетровськ	307770	UA333077700000026001010033929	
11	ПАТ "КБ "ЗЕМЕЛЬНИЙ КАПІТАЛ", м. Київ	305880	UA07305880000002600800128172	
12	ПАТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", м. Київ	322669	UA443226690000026008300203933	
13	ПАТ "БАНК СІЧ", м. Київ	380816	UA533808160000026006001200591	
14	ПАТ "ПРИВАТБАНК", м. Дніпропетровськ	305299	UA843052990000026048016802116	
Всього				151 077,58

### **Щодо інформації про облік поточних фінансових інвестицій**

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2020 року становлять 55 тис. грн. і складаються з часток (акцій) в Статутному капіталі наступних компаній:

Емітент	Портфель	код	кількість ЦП,	номінальна	Балансова вартість, грн. = номінальний	%% СК	Резерв, грн. (на рах.38627)
		цінних	штук	вартість			
		паперів		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
<b>Разом ЦП:</b>					<b>744 906,40</b>		<b>690 000,00</b>

Справедлива вартість фінансових інструментів повинна встановлюватися згідно з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", застосовуючи методи оцінювання, передбачені МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Під поточні фінансові інвестиції сформовано резерв під очікувані кредитні збитки у розмірі 690 тис. грн.

### **Щодо інформації про облік інших оборотних активів**

Станом на 31.12.2020 року інші поточні оборотні активи на балансі Товариства становлять 2 052 тис. грн. До складу інших оборотних активів віднесений непідтверджений податковий кредит та зобов'язання по ПДВ в сумі 1 813 тис. грн., залишок по рахунку 33 «Інші кошти» (грошові документи в іноземній валюті) в сумі 238 тис. грн.



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

Станом на 31.12.2020 року необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття на балансі Товариства становлять 78 694 тис. грн.

<b>Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, тис. грн.</b>	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	107 973	78 694

Протягом 2020 року через рахунок 286 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття» проведено вибуття необоротних активів, утримуваних для продажу балансовою вартістю 85 283 тис. грн., в тому числі примусове відчуження інвестиційної нерухомості загальною балансовою вартістю 55 932 тис. грн., необоротні активи, утримувані для продажу в розмірі 29 351 тис. грн. Реалізацію об'єктів було розпочато до введення мораторію на відчуження майна, згідно зі ст. 41 Кодексу з процедур банкрутства. Кошти направлені на часткове погашення зобов'язань Товариства перед кредиторами

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

Дані про величину необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття, що відображені в балансі Товариства станом на 31.12.2020 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

**Щодо інформації про облік розрахунків з кредиторами**

Станом на 31.12.2020 року поточні зобов'язання на балансі Товариства становлять 2 145 396 тис. грн.

**Поточна кредиторська заборгованість, тис. грн.**

	<b>01.01.2020 р.</b>	<b>31.12.2020 р.</b>
за довгостроковими зобов'язаннями	194	18
за товари, роботи, послуги	1 140	1 066
з бюджетом	29 597	30 900
в т. ч. з податку на прибуток	-	-
з страхування	-	-
з оплати праці	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-
поточні забезпечення	157	233
Доходи майбутніх періодів	2	-
Інші поточні зобов'язання	2 248 025	2 113 179
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>2 279 115</b>	<b>2 145 396</b>

Заборгованість перед бюджетом складається із податкового боргу з ПДВ у сумі 16 819 тис. грн. та за місцевими податками (податок на нерухоме майно та плата за землю) у сумі 14 081 тис. грн. без врахування штрафних санкцій. Податки не сплачуються з причини арешту банківських рахунків та запровадження мораторію на задоволення вимог кредиторів, згідно зі ст. 41 Кодексу України з процедур банкрутства.



До складу інших поточних зобов'язань Товариства віднесені визнані кредиторські вимоги до Товариства як банківської установи, сформовані до 13.07.2016 року, у сумі 2 055 012 тис. грн., та зобов'язання поточного періоду у сумі 58 167 тис. грн.

Заборгованість перед кредиторами погашається Товариством переважно шляхом примусового стягнення з банківських рахунків, заліком зустрічних вимог в погашення заборгованості за кредитами, за рахунок примусового відчуження нерухомого майна.

### **Щодо інформації про облік фінансових результатів**

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

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

Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

Визначення фінансових результатів діяльності Товариства протягом звітного періоду проводилось у відповідності до вимог Положенні про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПАТ «УКР/ІН/КОМ» на 31.12.2020 року.

Включено до фінансових результатів за 2020 рік наступні доходи:

<i>Рядок Звіту про фінансові результати</i>	<i>вид доходів</i>	<i>сума, тис. грн.,</i>	<i>сума, тис. грн.,</i>
		<i>2020 рік</i>	<i>2019 рік</i>
<b>2000</b>	<b><i>Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</i></b>	<b>5288</b>	<b>5835</b>
	дохід від надання майна в оренду	5260	5795
	дохід від надання довідок та інформації	28	40
<b>2050</b>	<b><i>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2120</b>	<b><i>Інші операційні доходи</i></b>	<b>90974</b>	<b>245010</b>
	переоцінка інвестиційної нерухомості	0	5753
	дохід від продажу/відчуження необоротних активів	83325	3166
	одержані штрафи, пені, неустойки		3196
	Відшкодування від дебіторів раніше списаних активів, визнаних безнадійними (Сума коштів, стягнутих в результаті претензійної роботи, за кредитами, визнаними безнадійними та списаними в балансі за рахунок резерву)	294	1262
	відсотки, одержані за залишки коштів на рахунках у банках	1	4
	Дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості у зв'язку із спливом терміну позовної давності		231629
	Інші операційні доходи	7354	
<b>2220</b>	<b><i>Інші фінансові доходи</i></b>	<b>301</b>	<b>6242</b>
	Доходи від ОВДП		6242



	Доходи від дисконтування довгострокових активів	301	
<b>2240</b>	<b>Інші доходи</b>	<b>61280</b>	<b>622344</b>
	повернення судового збору	55	408
	Надходження коштів неустойки за порушення зобов'язання по кредитних договорах		466
	дохід від реалізації дебіторської заборгованості	52669	619058
	дохід від реалізації фінансових інвестицій	41	
	перевищення суми отриманої позики над вартістю предмета іпотеки, згідно з договором задоволення вимог заставодержателя (ст. 38 Закону про іпотеку).	8326	320
	інші доходи	189	2092
	<b>УСЬОГО ДОХОДИ:</b>	<b>157843</b>	<b>879431</b>

Включено до фінансових результатів за 2020 рік наступні витрати:

Рядок звіту про фінансовий результат	Опис витрат	сума, тис.	сума, тис.
		грн., 2020	грн., 2019
<b>2130</b>	<b>Адміністративні витрати , усього, у тому числі:</b>	<b>18842</b>	<b>25910</b>
	амортизація	4131	4166
	госптовари	239	411
	судові витрати та витрати виконавчого провадження	752	3384
	оплата праці та ЄСВ, забезпечення відпусток	3446	3314
	юридичні послуги, нотаріальні, оціночні	5827	4905
	аудит та бух. Облік	180	130
	витрати на охорону та утримання власних приміщень	461	1091
	інші	416	612
	інтернет та зв'язок	34	21
	ІТ супровід	318	475
	рко	8	9
	комунальні витрати	1179	970
	оренда (у тому числі оплата боргу)	5	10
	місцеві податки	1846	6412
<b>2150</b>	<b>Витрати на збут</b>	<b>176</b>	<b>180</b>
<b>2180</b>	<b>Інші витрати операційної діяльності , усього, у тому числі</b>	<b>160273</b>	<b>637877</b>
	собівартість реалізованих виробничих запасів	84520	3349
	списання безнадійної заборгованості		722
	Резерв під очікувані кредитні збитки	635	53066
	списано у збиток незареєстрований ПДВ кредит старше 1095 дн., згідно з ПКУ	19760	
	визнані штрафи , пені, неустойки за претензіями	1660	6825



	інші витрати господарської діяльності (ком.послуги по приміщеннях зданих в оренду та відшкодовані орендарями)	3377	1887
	собівартість реалізованих фінансових активів	49344	554304
	визнані зобов'язання за списаними депозитами	977	17717
	нараховано ЄСВ на лікарняні		7
<b>2250</b>	<b>Фінансові витрати , усього, у тому числі</b>	<b>28</b>	<b>344</b>
	відсотки за користування позиками		
	амортизація дисконту за довгостроковими фін.активами	28	344
<b>2270</b>	<b>Інші витрати , усього, у тому числі</b>	<b>1728</b>	<b>11796</b>
	витрати від списання необоротних активів за рішення власника	763	
	знецінення фінансового активу	965	
	непідтверджений податковий кредит строком більше 1095 днів		11796
	<b>УСЬОГО ВИТРАТИ:</b>	<b>181047</b>	<b>676107</b>

Чистий фінансовий результат: збиток за 2020 рік склав 23 204 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів. Сукупний дохід ПАТ “УКР/ІН/КОМ” за 2020 рік, склав (23 204) тис. грн.

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

#### **Розрахунок вартості чистих активів**

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

Станом на 31.12.2020 року чисті активи ПАТ “УКР/ІН/КОМ” складають:

Рядок		Сума на кінець звітної періоду, тис. грн..
1.	<b>АКТИВИ</b>	
1.2	Необоротні актив	317 851
1.3	Оборотні активи	1 761 731
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	78 694
<b>1.5</b>	<b>Усього активів</b>	<b>2 158 276</b>
2.	<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	2 145 396
2.3	Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	-
<b>2.5</b>	<b>Усього зобов'язань</b>	<b>2 145 396</b>
3.	<b>ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)</b>	<b>12 880</b>
<b>4.</b>	<b>СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:</b>	<b>620 000</b>

Таким чином, станом на 31.12.2020 року чисті активи ПАТ “УКР/ІН/КОМ” дорівнюють **12 880 тис. грн.**



Станом на 31.12.2020 року розмір власного капіталу за даними фінансової звітності Товариства, складеної за останній звітний період становить 12 880 тис. грн., та не є меншим від мінімального розміру статутного капіталу.

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

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

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

1) Пов'язаними особами Товариства є:

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство
1	Клименко В.О., голова наглядової ради;	Україна
2	Львоченко А.М., голова правління;	Україна
3	Убейвовк О.С., заступник голови правління (вибув);	Україна
4	Алексійчук М.М., член правління;	Україна
5	Богушко О. В., член правління;	Україна
6	Голуб Ю.Ю., заступник голови правління	Україна

2) Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2019 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2020 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
Голова правління	351	412	Штатний розпис	Заробітна плата та відповідні нарахування
Заступник голови правління (вибув)	245	86	Штатний розпис	Заробітна плата та відповідні нарахування
Член правління	245	261	Штатний розпис	Заробітна плата та відповідні нарахування
Заступник голови правління		160	Штатний розпис	Заробітна плата та відповідні нарахування
Член правління (вибув)	44		Штатний розпис	Заробітна плата та відповідні нарахування

3) Залишки заборгованостей з пов'язаними особами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Сальдо на 01.01.2020 року		Сальдо на 31.12.2020 року		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
-	-	-	-	-	-

Товариство у 2020 році не мало операцій з пов'язаними сторонами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу на загальну суму 919 тис. грн.



Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства. Станом на 31 грудня 2020 року безнадійної або простроченої заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

Відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

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

#### ***Судові позови***

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

Станом на 31.12.2020 року сума заявлених кредиторами та підтверджених судом кредиторських вимог до Товариства склала 235 млн. грн., що не перевищує вартості активів. Також, подано позовних заяв, які прийнято до розгляду судом, на 5 млн. грн.

Одночасно, Товариство висуває вимоги до боржників про стягнення заборгованості. У межах провадження у справі 913/266/20 прийнято позитивних рішень про стягнення коштів на користь Товариства на загальну суму 29 млн. грн..

#### ***Особлива інформація***

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

Протягом 2020 року відбулись зміни:

- Ухвалою 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. Дата відкриття провадження у справі: 15.05.2020 року.

- вибули: Убейвовк О. С., заступник голови правління з 24.04.2020 року (Рішення Наглядової Ради №7 від 24.04.2020 року);

- призначено Голуба Ю. Ю. заступником голови правління з 25.04.2020 року (Рішення Наглядової Ради №7 від 24.04.2020 року).

#### ***Витрати від зміни вартості активів***

Станом на 31.12.2020 року в активах Товариства є залишок кредитного портфелю, що був прийнятий на баланс Товариства при трансформації балансу банку. Товариство стягує кошти з боржників на правах правонаступника банку.

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

Враховуючи припущення/наміри, що дана дебіторська заборгованість буде і надалі реалізовуватися за ціною не нижче балансової вартості, на думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для даного фінансового активу Товариством визначений як дуже низький. Кредитний збиток визнано на портфельній основі



під портфель кредитів фізичних осіб, загальний розмір якого складає 56 881 тис. грн. Для розрахунку ризику застосовано коефіцієнт нестабільності економічної ситуації, прийнятий у розмірі 27%. Резерв очікуваних кредитних збитків становить 22 080 тис. грн.

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

### ***Розкриття інформації про виконання значних правочинів***

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

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

За даними фінансової звітності Товариства станом на кінець 2019 року активи становлять 2 315 898 тис. грн., 10 відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності складають 231 589,8 тис. грн.

Протягом 2020 року значних правочинів Товариство не уклало.

*В зв'язку з цим, та на підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства виконання значних правочинів.*

### ***Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»***

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

- 1) відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,
- 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту акціонерного товариства.

Акціонерами ПАТ «УКР/ІН/КОМ» станом на 31.12.2020 року є фізичні та юридичні особи, яким належить 62 000 000 000 акцій, що становить 100,00 % Статутного капіталу Товариства. Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «УКР/ІН/КОМ» здійснюється відповідно до:

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

Протягом звітного року в ПАТ «УКР/ІН/КОМ» функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;



- Правління.

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

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

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

Правління є виконавчим органом Товариства.

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,*
- 2) з урахуванням обставин, які викладено вище, наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» подається повно та розкриває достовірно фактичні результати функціонування органів корпоративного управління.*

***Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства***

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до



управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

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

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

### **Події після дати Балансу**

Після звітної дати, а саме 31.12.2020 року, відбулися події, які можуть справити істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Товариство повідомляє, що після звітної дати виникли події, які вплинули на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

1. 27 січня 2021 року розпочато процедуру ліквідації АТ «МІСТО БАНК», в якому у Товариства було розміщено грошові кошти у сумі 635 тис. грн. Дана подія має вплив на рух коштів та результати діяльності. Перекласифікація активу та його знецінення відображені у звітності на 31.12.2020 року.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, інші події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства, відсутні.

### **Основні відомості про Товариство**

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

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

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

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

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.

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

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

Товариство не має Ліцензій.

Офіційна сторінка в інтернеті : [www.ukrinkom.com.ua](http://www.ukrinkom.com.ua).

Адреса електронної пошти : [ukrinkom1307@ukr.net](mailto:ukrinkom1307@ukr.net)

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

Кількість працівників Товариства станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2020 р. складала 20 та 12 осіб, відповідно.

Детальна інформація про юридичну особу:

Назва атрибута	Значення
Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ" (ПАТ "УКР/ІН/КОМ")
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Назва юридичної особи	"УКРАЇНСЬКА ІННОВАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	05839888
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 93404, Луганська обл., місто Северодонецьк, ВУЛИЦЯ СМЕТАНІНА, будинок 3-А
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 620000000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	АКЦІОНЕРИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 620000000 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)- КЛИМЕНКО ВОЛОДИМИР ОЛЕКСАНДРОВИЧ, М. КИСЬ, ВУЛИЦЯ ПРИНИНСЬКА, БУД. 5/24, КВ. 23., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0
Види діяльності	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



Назва атрибута	Значення
	забезпечення; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	ІЛЬЮЧЕНКО АЛЛА МИКОЛАЇВНА 23.11.2016 - керівник УБСІВОВК ОЛЕКСАНДР СЕРГІЙОВИЧ - представник ДАШКО ІГОР ВАЛЕРІЙОВИЧ - розпорядник майна.
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 02.10.1991 Дата запису: 08.04.2005 Номер запису: 10701200000007396
Дані про відокремлені підрозділи юридичної особи: найменування, ідентифікаційний код, місцезнаходження	ФІЛІА (ІНШИЙ ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ), ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК", Код ЄДРПОУ ВП:38202338, Місцезнаходження: Україна, 91011, Луганська обл., місто Луганськ, КВАРТАЛ АЛЕКСЄЄВА, будинок 13.
Дані про перебування юридичної особи в процесі провадження у справі про банкрутство, санації	26.05.2020 00:00:00, 13831150147004456, Внесення судового рішення про порушення провадження у справі про банкрутство юридичної особи, Підстава: судові рішення, Атрибути судового рішення: Судове рішення про порушення провадження у справі про банкрутство юридичної особи від 15.05.2020 № 913/266/20 Господарський суд Луганської області, Дата набрання чинності: 15.05.2020
Місцезнаходження реєстраційної справи	Северодонецька міська рада
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: 0442472007 Телефон 2: 2472002 Адреса електронної пошти: office@ukrinbank.com Факс: 2472118 Веб сторінка: www.ukrinbank.com
Кількість акціонерів	31
Чисельність працівників	Середньооблікова кількість штатних працівників станом на 31 грудня 2019 року складала 20 осіб, на 31 грудня 2020 року – 12 осіб
Статутний капітал (грн.)	620 000 000,00
Номінальна вартість простої акції (грн.)	0,01
Кількість простих акцій	62 000 000 000,00
Частка простих акцій у статутному капіталі (%)	100



Назва атрибута	Значення
Дата проведення останніх зборів акціонерів	29.04.2020 року – річні загальні збори акціонерів
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	№ 49/1/2015, яке видане НКЦПФР 12.06.2015 року
Система оподаткування Товариства	На загальних підставах
Найменування банку, який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Поточні рахунки відкрито у 14 банках України.

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

**Інформація про осіб, що володіють не менше 10% акцій Товариства станом на 31.12.2020 року**

Станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. Акціонерами Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2020	31.12.2019
Акціонер	%	%
Клименко Володимир Олександрович	66.98622	66.98622
Морозов Олексій Вадимович	9,998642	9.998642
Власники пакетів, яким належить менше 10% акцій	23,0151	23,0151
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Товариство станом на 31.12.2020 року має один структурний підрозділ ЛУГАНСЬКЕ МІСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ІННОВАЦІЙНИЙ БАНК", Код ЄДРПОУ ВП: 38202338, Місцезнаходження ВП: 91011, Луганська обл., місто Луганськ, Ленінський район, квартал Алексеева, будинок 13.

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

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

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

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи Товариства:

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



#### 6. Договори та угоди.

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

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

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

### 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
Місцезнаходження:	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
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 обов'язковий аудит фінансової звітності <a href="https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/</a> 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
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 № 08/02 від 11.02.2021 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«11» лютого 2021 року – «14» квітня 2021 року.

Перевірка проводилась з 11.02.2021 року по 14.04.2021 року за адресою: м. Київ, вул. Вознесенський узвіз, 10-А та м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26.

#### Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

#### Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413



Л. А. Сивук

А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26  
«14» квітня 2021 року