

**Публічне акціонерне товариство
«КИЇВПРОЕКТ»**

(Код ЄДРПОУ 04012780)

**Фінансова звітність
за 2019 р.**

станом на 31 грудня 2019 року

Зміст

Фінансова звітність за 2019 рік

1. Звіт про фінансовий стан (Баланс).....	4
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	6
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	9
4. Звіт про власний капітал).....	10
Примітки до окремої фінансової звітності	
1. Загальні відомості про Товариство.....	12
2. Компоненти фінансового звіту та окрема інформація	13
3. Основа підготовки фінансової звітності	17
4. Коригування у результаті перерахунку порівняльної інформації.....	31
5. Окремі примітки до Балансу (Звіт про фінансовий стан)	32
6. Окремі примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	47
7. Інформація за сегментами.....	50
8. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.....	53
9. Умовні активи та зобов'язання	54
10. Управління ризиками та інша інформація.....	55
11. Аналіз фінансової звітності	57
12. Події після звітного періоду.	63

Повний комплект фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ» (надалі за текстом – ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» або Товариство) за 2019 р., станом на 31.12.2019 року, складається з наступних компонентів:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан)
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
4. Звіт про власний капітал
5. Примітки до окремої фінансової звітності

Фінансова звітність ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» підготовлена у відповідності до принципів та вимог, встановлених Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Звіт про фінансовий стан
на 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2020	01	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київпроект"	за ЄДРПОУ	04012780	
Територія	Україна, м. Київ, Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000	
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230	
Вид економічної діяльності	Надання в оренду власного нерухомого майна	за КВЕД	68.20	
Середня кількість працівників	73			

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Адреса, телефон 010030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 16-22

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на " 31 " грудня 2019 року

Форма № 1

Код за
ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000	183	178	5.1, 2.3
первісна вартість	1001	230	268	
накопичена амортизація	1002	47	90	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 767	5 621	5.2
Основні засоби	1010	24 752	24 626	5,3
первісна вартість	1011	44 452	43 740	
знос	1012	19 700	19 114	
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
Знос інвестиційної нерухомості	1017			
інші фінансові інвестиції	1035	2 419	1 225	5.5
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			5.6
Відстрочені податкові активи	1045	45		5.14
Інші необоротні активи	1090			5.7

Усього за розділом I	1095	30 166	31 650	
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ				
Запаси	1100	2 343	4 164	5.8
Виробничі запаси	1101	1 094	170	
Незавершене виробництво	1102	1 249	3 994	
Готова продукція	1103			
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестрахування	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	2 272	3 088	5.9
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 662	1 538	5.9
з бюджетом	1135	77	22	5.9
у тому числі з податку на прибуток	1136	57		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 497	5 093	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	596	305	5.10
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167	596	305	
Витрати майбутніх періодів	1170			
Інші оборотні активи	1190	27	92	
Усього за розділом II	1195	15 474	14 302	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
БАЛАНС	1300	45 640	45 952	
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Примітки
I. Власний капітал				5.11
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 215	12 215	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	-26 293	-27 447	
Додатковий капітал	1410		11	
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	1 832	1 832	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	51 943	53 671	
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430	-22		

Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	39 675	40 282	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		570	
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Усього за розділом II	1595		570	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615	253	310	5.13
розрахунками з бюджетом	1620	651	785	5.13
у тому числі з податку на прибуток	1621		34	
розрахунками зі страхування	1625			5.13
розрахунками з оплати праці	1630			5.13
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 435	3 187	5.13
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточні забезпечення	1660	1 256	818	5.12
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690	370		
Усього за розділом III	1695	5 965	5 100	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
БАЛАНС	1900	45 640	45 952	

Керівник

підпис

Гладуняк Р.М.

П.І.Б.

Головний бухгалтер

підпис

Орел Р.В.

П.І.Б.

Звіт про сукупний дохід
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2020	01	01
Підприємство		04012780		
Публічне акціонерне товариство "Київпроект"				
(найменування)				

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

Форма № 2	Код за ДКУД	1801003
-----------	----------------	---------

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 920	46 888	6.1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(38 830)	(28 871)	6.3
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	12 090	18 017	
збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	9 212	8 764	6.2
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(6 969)	(8 082)	6.3
Витрати на збут	2150	(1 893)	(2 133)	6.3
Інші операційні витрати	2180	(9 807)	(16 462)	6.3
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	2 633	104	
збиток	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-		
Інші фінансові доходи	2220	157	432	6.2
Інші доходи	2240	-	154	6.2
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	
Фінансові витрати	2250		-	6.3
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(175)	(155)	6.3

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	2 615	535	
збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(887)	(108)	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	1 728	427	
збиток	2355			
II. СУКУПНИЙ ДОХІД				
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-1 154	-555	
Накопичені курсові різниці	2410		-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445			
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-1 154	(555)	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455			
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-1 154	-555	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	574	(128)	
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
Матеріальні затрати	2500	9 807	8 656	
Витрати на оплату праці	2505	8 437	8 018	
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 782	1 700	
Амортизація	2515	1 877	1 803	
Інші операційні витрати	2520	38 746	36 551	
Разом	2550	60 649	56 728	
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ				
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6107456,00	6107456,00	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6107456,00	6107456,00	

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,28293	0,06991	
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,28293	0,06991	
Дивіденди на одну просту акцію	2650			

Керівник

Гладуняк Р.М.

підпис

П.І.Б.

Головний бухгалтер

Орел Р.В.

підпис

П.І.Б.

Звіт про рух грошових коштів
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київпроект"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2020	01	01
			04012780		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2019 р.

Форма
№ 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	67 674	63 574	
Повернення податків і зборів	3005		-	
у тому числі на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010			
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 341	3 937	
Надходження від повернення авансів	3020	308	54	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	24	53	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			

Надходження від операційної оренди	3040	-	-	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
Надходження від страхових премій	3050	-	-	
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	
Інші надходження	3095	582	116	5.10
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	46 997	33 921	
Праці	3105	6 377	6 514	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	1 765	1 766	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	8 971	11 872	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	181		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	4 530	4 668	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	4 260	7 204	
Витрачання на оплату авансів	3135	1 659	4 466	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	115	48	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-	
Інші витрачання	3190	735	851	5.10
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 310	8 296	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200			
необоротних активів	3205	17	302	
Надходження від отриманих: відсотків	3215			
дивідендів	3220	-		
Надходження від деривативів	3225	-		
Надходження від погашення позик	3230			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		-	
Інші надходження	3250	-		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-		

необоротних активів	3260	4 276	9 002	
Виплати за деривативами	3270	-	-	
Витрачання на надання позик	3275	5	62	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-	
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4 264)	(8 689)	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу	3300	33	-	
Отримання позик	3305		370	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		-	
Інші надходження	3340		-	
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350	370		
Сплату дивідендів	3355			
Витрачання на сплату відсотків	3360			
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		-	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		-	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		-	
Інші платежі	3390		-	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-337	370	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-291	(23)	
Залишок коштів на початок року	3405	596	619	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			
Залишок коштів на кінець року	3415	305	596	

Керівник

підпис

Головний бухгалтер

підпис

Гладуняк Р.М.

П.І.Б.

Орел Р.В.

П.І.Б.

Звіт про власний капітал
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
(у тисячах українських гривень)

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Київпроект"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
04012780		

Звіт про власний капітал
за 2019 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачені капітал	Вилучений капітал	Всього	
Залишок на 01.01.2019 р.	4000	12 215	-26 293		1 832	51 932		-22	39 664	
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-			-	-		
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	11	-	-	11	
Інші зміни	4090	-	-	-	-		-	-		
Скоригований залишок на початок року	4095	12 215	-26 293		1 832	51 943		-22	39 675	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 728			1 728	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		(1 154)						1 154)	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-		-	-		-	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-1 154	-	-	-	-	-	(1 154)	
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам(дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-		-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	11	-	-	-	22	33	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	

Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-			-		-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін в капіталі	4295		(1 154)	11		1 728		22	607	
Залишок на 31.03.2019 р.	4300	12 215	-27 447	11	1 832	53 671			40 282	

Керівник

Гладуняк Р.М.

підпис

П.І.Б.

Головний бухгалтер

Орел Р.В.

підпис

П.І.Б.

Звіт про власний капітал
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 рку
(у тисячах українських гривень)

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Київпроект"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01
04012780		

Звіт про власний капітал
за 2018 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на 01.01.2018 р.	4000	12 215	14 728		1 832	33 098	-	-22	61 851
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-40 466	-		18 449	-	-	-22 017

Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Інші зміни	4090	-	-	-	-		-	-	0
Скоригований залишок на початок року	4095	12 215	-25 738	0	1 832	51 516		-22	39 803
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	416			416
Інший сукупний дохід за звітний період	4110		(555)						(555)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-		-	-		-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-555	-	-	-	-	-	(555)
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам(дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	0	(555)	-	0	416	0	0	(139)
Залишок на 31.12.2018 р.	4300	12 215	-26 293	0	1 832	51 932	0	-22	39 664

Керівник

Гладуняк Р.М.

підпис

П.І.Б.

Головний бухгалтер

Орел Р.В.

підпис

П.І.Б.

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

Фінансова звітність ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» підготовлена у відповідності до принципів та вимог, встановлених Міжнародними стандартами фінансової звітності.

1. Загальні відомості про підприємство.

1.1. Назва:

Публічне акціонерне товариство «Київпроект»

1.2. Організаційно-правова форма:

Акціонерне товариство

1.3. Місцезнаходження:

Україна, 01030, місто Київ, вул. Богдана Хмельницького, 16-22

1.4. Публічне акціонерне товариство «Київпроект», засноване згідно з наказом Управління комунального майна міста Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) від 28 грудня 1993 року №176 шляхом перетворення державного підприємства – Державного комунального проектного комплексу «Київпроект» - у відкрите акціонерне товариство «Київпроект», відповідно до розпоряджень Представника Президента України в м.Києві від 13.08.1993р. №862 «Про порядок корпоратизації підприємств комунальної власності» та від 23.09.93р. №1018 «Про затвердження переліку підприємств комунальної власності, що підлягають корпоратизації, та графіку її проведення». Товариство зареєстровано Старокиївською державною адміністрацією м.Києва 18.01.1994р. та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 28.09.2004р. номер запису в ЄДР №1 074 120 0000 001490. Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року, Протокол №19, повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: **Публічне акціонерне товариство «Київпроект» та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 29.11.2010р. номер запису в ЄДР №1 074 105 0017 001490. Проведена заміна свідоцтва про державну реєстрацію у зв'язку зі зміною назви юридичної особи серія А01 №727264.**

1.5. Вищим органом управління ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» є Загальні збори акціонерів.

1.6. Середня кількість працівників протягом 2019 року складала – 73 особи, станом на 31.12.2019 р. – 73 особи.

1.7. Основні види діяльності:

- надання в оренду власного нерухомого майна (КВЕД 68.20);
- діяльність у сфері архітектури (КВЕД 71.11);
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного архіву (КВЕД 71.12)

1.8. Відповідальні особи:

Директор – Гладуняк Роман Миколайович

Головний бухгалтер – Орел Руслана Віталіївна.

1.9. Офіційна сторінка в Інтернеті на якій доступна інформація про Товариство:

<http://www.kyivproekt.com>

(у тисячах українських гривень)

Адреса електронної пошти – **s.yehorova@kyivproekt.com**

1.10. Датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску є 24.02.2020 р. Після випуску можливість внесення змін в цю фінансову звітність не передбачена.

2. Компоненти фінансової звітності та окрема інформація

2.1. Компоненти фінансової звітності

На вимогу пп.1 статті 121 та пп. 4 ст. 11 Закону України від 16.07.1999 року № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність складена за формами, встановленими центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики із застосуванням міжнародних стандартів, офіційно оприлюднених на сайті Міністерства фінансів України (<http://www.minfin.gov.ua/>).

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

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан), ф №1;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), ф №2;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) , ф №3;
4. Звіт про власний капітал, ф №4;
5. Примітки до фінансової звітності (що мають вибіркового характер та містять стислий виклад окремих суттєвих облікових політик та інші пояснення).

Подання фінансової звітності здійснюється з урахуванням вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності» і НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» в частині, що поширюється на підприємства, що складають фінансову звітність за МСФЗ.

Дана фінансова звітність є звітністю загального призначення.

Рішення про оприлюднення фінансової звітності прийнято 24 лютого 2020 року керівництвом Товариства.

2.2. Валюта звітності та одиниця виміру

Валютою фінансової звітності є **українська гривня**.

Усі форми фінансової звітності заповненні у **тисячах гривень (тис. грн.)**.

Показники розділу ІУ Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) ф №2 наведені в гривнях з копійками.

2.3. Частки участі в інших суб'єктах господарювання.

На 01.01.2019 р. Товариство мало наступні частки участі в дочірніх підприємствах:

ЄДРПОУ	Емітент (контрагент)	Вид фінансових вкладень	Дата	Вартість об'єкта фінансового вкладення	Частка в статутном у капіталі об'єкта інвестуван
--------	----------------------	-------------------------	------	--	--

(у тисячах українських гривень)

				(грн.)	ня
35948241	ДП "Інститут "Київдормістпроект"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35947727	ДП "Інститут "Київцивільпроект"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35948257	ДП "Інститут "Київтелекомелектропроект"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35947845	ДП "Інститут "Київгео"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35947866	ДП "Інститут "Київпроект-1"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
32386367	ДП "Інститут Генерального плану м. Києва"	внесок в статутний фонд	2003 рік	20 000,00	100%

На 31.12.2019 р. Товариство має наступні частки участі в дочірніх підприємствах:

ЄДРПОУ	Емітент (контрагент)	Вид фінансових вкладень	Дата	Вартість об'єкта фінансово го вкладення (грн.)	Частка в статутном у капіталі об'єкта інвестування
35947727	ДП "Інститут "Київцивільпроект"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35947845	ДП "Інститут "Київгео"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
35947866	ДП "Інститут "Київпроект-1"	внесок в статутний фонд	2008 рік	20 000,00	100%
32386367	ДП "Інститут Генерального плану м. Києва"	внесок в статутний фонд	2003 рік	20 000,00	100%

В зв'язку з відсутністю прибуткової діяльності дочірніх підприємств Наглядовою радою ПАТ «Київпроект» в 2018 р. були прийняті рішення про продаж корпоративних прав дочірніх підприємств або їх ліквідацію.

В квітні - червні 2018 р. було здійснено продаж корпоративних прав наступних дочірніх підприємств :

- ДП «Інститут «Київпроект-5» (придбано ТОВ «Архітектурна група «К-5»);
- ДП «Інститут «Київінжпроект» (придбано ТОВ «ПК «Проектний комплекс»);
- ДП «Київметалпроект» (придбано ТОВ «Архметалпроект»).

В червні-липні 2018 р. було прийнято рішення про ліквідацію наступних дочірніх

(у тисячах українських гривень)

підприємств :

ДП «Інститут «Київдормістпроект»;

ДП «Інститут «Київгео»;

ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект»;

ДП «Інститут Генерального плану м.Києва».

В січні 2019 р. було прийнято рішення про ліквідацію ДП «Інститут «Київцивільпроект»;

Станом на 31.12.2019 р. ДП «Інститут «Київгео», ДП «Інститут «Київцивільпроект», ДП «Інститут Генерального плану м.Києва» знаходяться в стадії припинення.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/15179/18 суду від 25.02.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київдормістпроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 06.05.2019;

Номер запису: 10741170025030258;

Стан суб'єкта: припинено.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/9415/19 суду від 20.11.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 02.12.2019;

Номер запису: 10741170023030259;

Стан суб'єкта: припинено.

В цій окремій фінансовій звітності інвестиції в дочірні підприємства представлені за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 «Окрема фінансова звітність». Детальна інформація щодо часток участі Товариства в інших суб'єктах господарювання наведена в консолідованій фінансовій звітності Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ» за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року.

2.4. Інформація про корпоративне управління, у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту Товариства.

Стан корпоративного управління задовільний.

У Товаристві створено наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів – вищий орган Товариства;
- Наглядова рада – орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства» контролює та регулює діяльність виконавчого органу;
- Директор – здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу Товариства;

Формування складу органів управління Товариства здійснюється відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства (у редакції від 17.04.2019, зареєстрованого 23.04.2019 р.) та положень про ці органи, а саме:

- Положення про Загальні збори акціонерів (у редакції від 17.04.2019);
- Положення про Наглядову Раду (у редакції від 17.04.2019);

Правовий статус та компетенція Загальних зборів акціонерів, особливості їх скликання, порядок проведення та прийняття рішень, а також вимоги до оформлення документів

Загальних зборів Товариства закріплено в Статуті Товариства та Положенні про Загальні збори акціонерів.

У 2019 році щорічні (чергові) збори скликалися 17.04.2019 р. Кворум (98,9734%) наявний, рішення прийняті.

Загальними зборами від 17.04.2019 до Наглядової ради обрано 3 фізичних осіб. Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає вимогам ст. 55 Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту, згідно з якими засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності з періодичністю, визначеною Статутом, але не рідше одного разу на квартал.

В Товаристві відсутня посада внутрішнього аудитора (служби внутрішнього аудиту).

Відповідно до п.3 ст. 58 Закону України «Про акціонерні товариства» виконавчий орган акціонерного товариства може бути колегіальним (правління, дирекція) або одноосібним (директор, генеральний директор). У ПАТ «Київпроект» керівництво поточною діяльністю згідно з рішенням Загальних зборів від 06.08.2014 здійснюється одноосібно Директором.

Інформація про випадки виявленого шахрайства.

За звітний період випадки шахрайства (у розумінні ст. 190 КК України) не виявлено.

2.5. Економічне середовище

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: політична та економічна криза, темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство), її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорстокої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівень розвитку інформаційної системи товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах, відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні, судочинстві та основних секторах економіки, прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

Розвиток України у 2019 році так як і в 2018 році перебував під суттєвим впливом зовнішніх несприятливих чинників, а економіка України зазнала економічних і політичних ризиків. Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні характеризувалася нестабільністю, яка призвела до погіршення економічної ситуації. У 2014 році погіршилася ситуація на сході України, що призвело до збройного протистояння та військових дій в Донецькій та Луганській областях. Нестабільність політичної ситуації продовжувалася і протягом 2019 року. Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Після різкого спаду у 2014-2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8%, у 2019 році – до 4,1%. ВВП показав подальше зростання в 2018 році на 3,4%, у 2019 році - на 3,3%.

Зростання політичної напруженості та військові дії на сході України негативно вплинули на фінансові ринки України і зумовили різку девальвацію гривні по відношенню до іноземних валют. Політична та економічна криза призвели до різкого зростання цін в Україні на енергоносії та, відповідно, на всі товари і послуги, що негативно відобразилося на фінансовому становищі Товариства.

Незважаючи на певні покращення протягом 2018 та 2019 років, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, про що вони ожуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

Керівництво Товариства вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися. Існуючий вищеописаний стан економіки країни та тенденції її розвитку дозволяють зробити найбільш точним лише короткочасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти Товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та комплексу заходів по їх реалізації.

2.6. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

2.7. Основні припущення, що стосуються майбутнього, та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснювало попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні

оцінки базуються на інформації, яка наявна у Товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятися від таких оцінок.

3. Основа підготовки фінансової звітності.

Ця фінансова звітність за 2019 рік станом на 31 грудня 2019 року, є фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу товариства на МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн.). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних Товариства.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю, в якій інвестиції в дочірні Товариства відображені за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 «Окрема фінансова звітність».

Консолідована фінансова звітність Товариства та його дочірніх підприємств подається окремо.

3.1. Принципи облікової політики.

Принципи облікової політики, що використані при підготовці цієї фінансової звітності, представлені нижче.

3.1.1. Фінансові інструменти

Здійснювати визнання, класифікацію, облік і оцінку фінансових активів та фінансових зобов'язань відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Якщо в майбутньому Товариство буде здійснювати операції з похідними фінансовим інструментами, ця Облікова політика буде доповнена.

3.1.1.1. Фінансові активи

Класифікація і оцінка фінансових активів здійснюється Товариством, виходячи з бізнес-моделі, яку воно використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором.

Товариство оцінює й відображає в бухгалтерському обліку *фінансовий актив за амортизованою собівартістю*, якщо одночасно виконуються такі умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків;
- договір за фінансовим активом передбачає отримання у визначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми та процентів на непогашену частину основної суми.

Товариство відображає в бухгалтерському обліку інвестиції в інструменти капіталу *за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки*, лише якщо бізнес-моделлю передбачено отримання прибутку від короткострокових коливань справедливої вартості таких інвестицій. Всі інші інвестиції в інструменти капіталу Товариство обліковує *за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході*. При цьому, кумулятивні зміни справедливої вартості не переносяться з іншого сукупного доходу до

прибутків або збитків, а можуть бути віднесені тільки до іншої статті капіталу під час припинення визнання інструментів капіталу, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через інший сукупний дохід. Дивіденди за такими інструменти капіталу визнаються як прибуток, крім випадків, коли дивіденди представляють собою відшкодування частини собівартості інвестицій.

Визнання фінансових активів Товариство здійснює у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»:

інвестиції в інструменти капіталу визнаються з моменту зарахування цінних паперів на рахунок в цінних паперах Товариства або з моменту внесення змін до Статуту об'єкта інвестування;

дебіторська заборгованість визнається з моменту, коли одна зі сторін виконає свою частину договору.

Товариство припиняє визнання фінансових активів:

інвестицій в інструменти капіталу – з моменту продажу інвестицій або з моменту, коли Товариством встановлено, що емітента цінних паперів (об'єкт інвестування) визнано банкрутом або припинено як юридичну особу у зв'язку з його ліквідацією;

дебіторську заборгованість – з моменту оплати заборгованості або з моменту, коли дебіторську заборгованість визнано «безнадійною».

Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, що відповідає одній з ознак:

- заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності;
- прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення;
- прострочена заборгованість осіб, які у судовому порядку визнані безвісно відсутніми, оголошені померлими;
- заборгованість фізичних осіб, прощена Товариством, за винятком заборгованості осіб, пов'язаних з Товариством, та осіб, які перебувають (перебували) з Товариством у трудових відносинах;
- прострочена понад 180 днів заборгованість особи, розмір сукупних вимог Товариства за якою не перевищує мінімально встановленого законодавством розміру безспірних вимог кредитора для порушення провадження у справі про банкрутство, а для фізичних осіб – заборгованість, яка не перевищує 50 відсотків однієї мінімальної заробітної плати (у розрахунку на рік), встановленої на 1 січня звітного податкового року (у разі відсутності законодавчо затвердженої процедури банкрутства фізичних осіб);
- прострочена заборгованість фізичної або юридичної особи, не погашена внаслідок недостатності майна зазначеної особи, за умови, що дії щодо примусового стягнення майна боржника не призвели до повного погашення заборгованості;
- заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;
- заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією.

Строк загальної позовної давності встановлюється відповідно до статті 257 Цивільного кодексу України і складає 3 роки. Підтвердження зобов'язань між ПАТ «Київпроект» та підприємствами – контрагентами шляхом складання актів звірення за розрахунками є діями,

що свідчать про визнання боргу і, відповідно до статті 264 Цивільного кодексу України, є підставою для перегляду строку позовної давності.

Припинення визнання безнадійної дебіторської заборгованості проводиться при наявності розпорядчого документу керівника Товариства. Після припинення визнання сума безнадійної дебіторської заборгованості обліковується на забалансовому субрахунку 071 «Списана дебіторська заборгованість» протягом не менше ніж 3 роки з дати припинення визнання.

Оцінку фінансових активів під час первісного визнання та подальшу їх оцінку Товариство здійснює у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», як наведено в таблиці нижче.

Група фінансових активів	Оцінка під час первісного визнання	Подальша оцінка
Інвестиції в інструменти капіталу	За справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестиції	За справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	За ціною операції	За амортизованою собівартістю
Інша дебіторська заборгованість та боргові фінансові активи	За справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестиції	За амортизованою собівартістю

Для визначення поточної справедливої вартості фінансових активів використовуються наступні методи оцінки:

- 1) на основі цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;
- 2) на основі цін котирування на подібні активи на активних ринках; або цін котирування на ідентичні або подібні активи на ринках, які не є активними; або інших вхідних даних, підтверджених ринком.
- 3) на основі вхідних даних, яких немає у відкритому доступі (закритих вхідних даних), які мають бути скориговані, якщо доступна у розумних межах інформація свідчить про те, що інші учасники ринку використали б інші дані.

Зміни справедливої вартості інвестицій в інструменти капіталу визнаються в іншому сукупному доході та, відповідно, у власному капіталі (субрахунки рахунку 41), за виключенням дивідендів.

Товариство визначає *оціночний резерв під очікувані кредитні збитки* за фінансовими активами в сумі, що дорівнює:

- сумі майбутніх кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу, якщо кредитний ризик за цим фінансовим активом значно збільшився з моменту первісного визнання та за

- кредитно-знеціненими фінансовими активами;
- сумі майбутніх кредитних збитків за 12 місяців (12-місячні очікувані кредитні збитки), якщо відсутнє значне збільшення кредитного ризику за цим фінансовим активом з моменту первісного визнання.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи відбулося *значне збільшення кредитного ризику* за фінансовим активом з моменту первісного визнання. Здійснюючи таку оцінку Товариство порівнює ризик настання дефолту (ймовірність дефолту) за фінансовим активом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту (ймовірністю дефолту) за фінансовим активом на дату первісного визнання.

Товариство вважає кредитний ризик за фінансовим активом низьким, якщо ймовірність дефолту за таким фінансовим активом не перевищує 10%.

Під час аналізу змін кредитного ризику Товариство враховує наступну інформацію про боржника (емітента):

- значні зміни внутрішніх показників кредитного ризику;
- значні зміни зовнішніх ринкових показників кредитного ризику для певного фінансового інструменту або аналогічного фінансового інструменту з таким же строком дії;
- існуючі або прогнозовані несприятливі зміни комерційних, фінансових або економічних умов, які, як очікується, призведуть до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов'язання;
- фактичні або очікувані значні зміни результатів операційної діяльності боржника (зменшення виручки, збільшення операційних ризиків, зниження якості активів, проблеми, пов'язані з ліквідністю та/або управлінням, тощо);
- значне збільшення кредитного ризику за іншими фінансовими інструментами того ж боржника;
- фактичні або очікувані несприятливі зміни нормативно-правових, економічних або технологічних умов діяльності боржника, що призводить до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов'язання.

Незалежно від наведених вище чинників, Товариство вважає, що кредитний ризик за фінансовим активом значно збільшився з моменту первісного визнання, якщо платежі за таким фінансовим активом прострочені більше ніж на 30 днів.

3.1.1.2. Дебіторська заборгованість

Для дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії.

Для оцінювання очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю Товариство використовує матрицю резервування. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

Матриця резервування

Група дебіторів	Термін прострочення заборгованості (календарні дні)			
	91-365	366-730	730-1095	понад 1095
Юридичні особи – орендарі	0%	25%	50%	100%
Юридичні особи – дочірні підприємства	0%	30%	70%	100%
Юридичні особи – замовники проектних робіт	0%	25%	40%	100%
Інші юридичні особи	0%	25%	50%	100%
Фізичні особи підприємці	0%	30%	60%	100%
Фізичні особи (не суб'єкти підприємницької діяльності)	0%	30%	70%	100%
Дебітори, щодо яких наявна інформація про можливість ліквідації, процедури банкрутства.	100%	100%	100%	100%

3.1.1.3. Фінансові зобов'язання

Під час первісного визнання Товариство оцінює всі фінансові зобов'язання за справедливою вартістю. Найкращими доказами справедливої вартості фінансового зобов'язання при первісному визнанні є ціна операції, тобто справедлива вартість одержаної компенсації. Якщо Товариство з'ясовує, що справедлива вартість при первісному визнанні відрізняється від вартості за договором, то різниця між вартістю за договором та справедливою вартістю відображається як витрати/дохід з одночасним збільшенням/зменшенням балансової вартості фінансового зобов'язання.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю.

3.1.2. Основні засоби

Порядок визнання, оцінки основних засобів та відображення в обліку всіх пов'язаних із ними операцій регулюються МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

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

Основні засоби для обліку та складання звітності поділяються на наступні групи:

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;
- інші необоротні матеріальні активи.

(у тисячах українських гривень)

Критерії визнання: існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до товариства, і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає:

ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються);

будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації.

Якщо об'єкт основних засобів (частина об'єкту основних засобів) повертається Товариству за рішенням суду внаслідок визнання контракту про продаж недійсним, такий об'єкт основних засобів визнається активом з одночасним визнанням доходу. Собівартість такого об'єкту основних засобів оцінюється за балансовою вартістю, яку мав об'єкт на дату продажу.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Подальші витрати збільшують первісну вартість основних засобів лише в тому випадку, якщо існує велика ймовірність того, що товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з активом, та його вартість може бути достовірно оцінена. Всі інші витрати визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Товариство для правильного відображення в бухгалтерському обліку основних засобів створює експертну інвентаризаційну комісію (за окремим наказом), в обов'язки якої входить: визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних та нематеріальних активів; визначення строку їх корисної експлуатації та ліквідаційної вартості;

Строк корисної експлуатації розраховується виходячи з очікуваного строку використання активу, очікуваного фізичного та морального зносу, технічного та комерційного зносу, а також правових та інших подібних обмежень використання активу. Строк корисної експлуатації може переглядатися щорічно.

Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією.

Орієнтовні строки корисної експлуатації:

машини та обладнання – 5 років;

комп'ютерне обладнання – 5 років;

телефони – 3 роки;

меблі – 5 років;

транспортні засоби – 10 років;

інструменти, прилади, інвентар – 5 років;

інші основні засоби – 12 років.

При встановленні строку корисної експлуатації враховуються мінімально допустимі строки амортизації основних засобів відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Ліквідаційна вартість ОЗ з метою амортизації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією. Орієнтовна ліквідаційна вартість – 1% від первісної вартості.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Земля має необмежений термін експлуатації і тому не амортизується. Метод нарахування амортизації може переглядатися щорічно. Результати його перегляду враховуються як перегляд бухгалтерської оцінки. При цьому коригуванню підлягають амортизаційні відрахування поточного та майбутнього періодів.

Нарахування амортизації проводиться з моменту, коли основний засіб став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації Товариство відображає збільшенням суми витрат Товариства і накопиченої амортизації основних засобів. Нарахування амортизації припиняється з дати перекласифікації основного засобу як такого, що утримується для продажу, або на дату припинення його визнання.

Ремonti основних засобів, що здійснюються для підтримання об'єктів в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід та регулярно доступних вигід від його використання відображаються як витрати періоду і обліковувати на рахунках витрат діяльності в повному обсязі.

Для цілей складання фінансової звітності первісна вартість окремого об'єкта основних засобів, менша 6000 грн., вважається несуттєвою та відноситься на витрати в першому місяці використання. Облік таких об'єктів основних засобів ведеться в місцях експлуатації за окремим рахунком 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи».

3.1.3. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходитимуть товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації може переглядатися щорічно.

3.1.4. Податок на прибуток.

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснюється відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Суми відстрочених податкових активів та зобов'язань обчислюються на дату щоквартальної проміжної фінансової звітності.

3.1.5. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи.

Забезпечення визнаються Товариством, якщо:

- Товариство має теперішню заборгованість внаслідок минулої події;

(у тисячах українських гривень)

- ймовірно, що для погашення заборгованості буде необхідним вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди;
- суму заборгованості можна достовірно оцінити.

Визнане забезпечення оцінюється за сумою, яка є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду.

Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи товариством не визнаються. Тим не менш, в фінансовій звітності товариство розкриває інформацію про характер непередбачених зобов'язань, а також, за можливості:

- оцінку їх фінансового впливу;
- ознаку невизначеності, пов'язану із сумою або визначенням часу будь-якого вибуття;
- можливість будь-якої компенсації.

До непередбачених зобов'язань Товариство відносить судові справи (за участю Товариства), за якими немає рішення суду, що підлягає виконанню, та за якими ймовірність вибуття ресурсів становить менше 50%. Якщо ймовірність вибуття ресурсів становить більше 50%, Товариство визнає забезпечення, за умови, що суму заборгованості можна достовірно оцінити. До непередбачених активів Товариство відносить судові справи (за участю Товариства), за якими немає рішення суду, що підлягає виконанню, та за якими ймовірність отримання ресурсів становить менше 100%.

З метою рівномірного розподілу витрат протягом звітного року створювати на Товаристві резерв (забезпечення) оплати відпусток працівникам Товариства. Суму забезпечення нараховувати щомісячно. Процент відрахування 8.33% від фактичної оплати праці за місяць. Отримана сума збільшується на суму відрахувань до фондів обов'язкового соціального страхування.

У кінці року Товариство зобов'язане уточнити нарахований резерв для оплати відпусток працівникам. Підставою для коригування є дані інвентаризації резерву, яка обов'язково проводиться на кінець року. У результаті сума залишку забезпечення на оплату відпусток (з урахуванням ЄСВ) повинна відповідати даним розрахунку, заснованим на кількості календарних днів невикористаних щорічних відпусток працівників і середньоденної зарплати працівників, обчисленої згідно з нормами законодавства.

3.1.6. Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

3.1.7. Дохід.

Дохід визнається Товариством на підставі принципу безперервності, коли є впевненість в збільшенні майбутніх економічних вигід, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Для визнання доходу від реалізації товарів / робіт / послуг Товариство здійснює наступні кроки:

- 1) ідентифікує договір;
- 2) виявляє зобов'язання щодо виконання;
- 3) визначає ціну операції;
- 4) розподіляє ціну операції на зобов'язання щодо виконання;
- 5) визнає дохід від реалізації.

Ідентифікація договору

Письмовий договір є таким, що відповідає критеріям ідентифікації, визначеним МСФЗ 15, якщо:

- він підписаний уповноваженими представниками Товариства та клієнта (покупця, замовника), відповідно до чинного законодавства України;
- договором чітко визначені права кожної сторони відносно продукції, товарів, робіт або послуг, які будуть передаватися, виконуватися або надаватися;
- договором визначені умови оплати;
- договір має комерційну сутність;
- отримання Товариством компенсації за договором є ймовірним, тобто покупець (замовник) має здатність та намір здійснити оплату в сумі та в строки, визначені договором.

Якщо договором передбачено, що кожна із сторін має одностороннє право, яке має юридичну силу, повністю розірвати невиконаний договір без виплати компенсації іншій стороні (або сторонам), то такий договір не відповідає критеріям ідентифікації договору, визначеним МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Усний договір є таким, що відповідає критеріям ідентифікації, визначеним МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», якщо:

- Товариство виставило клієнтові рахунок (рахунок-фактуру) з чітко визначеними: найменуванням товарів / робіт / послуг, які будуть передаватися, виконуватися або надаватися, ціною продукції (товарів, робіт або послуг), строком оплати;
- Товариство отримало оплату за рахунком або Товариство передало покупцеві (замовнику) товари / виконало роботи / надало послуги, при цьому, покупець (замовник) має здатність та намір здійснити оплату в сумі та в строки, зазначені в рахунку.

Виявлення зобов'язань щодо виконання

Для виявлення зобов'язань щодо виконання за кожним договором Товариство ідентифікує товари (роботи, послуги), які є предметом договору, та визначає, чи є вони відокремленими, тобто:

- покупець (замовник) може отримати вигоду від товарів (робіт, послуг) або окремо, або разом з іншими ресурсами, до яких покупець (замовник) має вільний доступ;

(у тисячах українських гривень)

- обіцянка Товариства поставити товари (роботи, послуги) покупцеві (замовнику) є окремо ідентифікованою від інших обіцянок за договором.

Якщо товари (роботи, послуги) не є відокремленими, Товариство об'єднує такі товари / роботи / послуги з іншими обіцяними товарами / роботами / послугами до тих пір, поки не буде ідентифіковано відокремлений пакет товарів (робіт, послуг). Такі об'єднані товари (роботи, послуги) обліковуються як одне зобов'язання щодо виконання.

Визначення ціни операції

Ціна операції – це величина компенсації за поставлені (виконані, надані) товари (роботи, послуги), визначена в договорі, за винятком податку на додану вартість та інших непрямих податків.

За звичайною діловою практикою Товариства, вартість товарів (робіт, послуг), встановлена договором, є фіксованою. В ході ведення бізнесу Товариство:

- не приймає від покупців (замовників) суму компенсації, меншу, ніж вартість, зазначена в договорі;
- не поставляє товари (роботи, послуги) покупцям (замовникам) з високим кредитним ризиком, тобто, якщо в момент укладання договору ймовірність отримання компенсації є низькою (менше 50%);
- не надає покупцям (замовникам) права на повернення товарів, за виключенням повернення неякісних товарів.

Значний компонент фінансування

Якщо в момент укладення договору управлінський персонал Товариства очікує, що період між датою постачання товарів (робіт, послуг), та датою отримання оплати буде більше одного року, він приймає обґрунтоване задокументоване рішення щодо наявності/відсутності у договорі значного компонента фінансування. Компонент фінансування є значним, якщо вартість договору відрізняється від ціни продукції (товарів, робіт, послуг), яку б покупець (замовник) заплатив би в момент постачання («теперішньої ціни»), більше, ніж на 10%.

Якщо управлінський персонал доходить висновку, що договір містить значний компонент фінансування, ціна операції визначається шляхом дисконтування вартості, зазначеної в договорі, з використанням ставки, яка дисконтує вартість договору до «теперішньої ціни», з врахуванням кредитного ризику покупця (замовника).

Теперішня вартість компенсації визнається як дохід (виручка) за договором. Компонент фінансування визнається окремо від доходу за договором, як відсоткові витрати або відсоткові доходи протягом періоду фінансування з використанням методу ефективного відсотка, відповідно МСФО 9 «Фінансові інструменти».

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання

Товариство розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання пропорційно окремо взятим цінам реалізації, тобто цінам, за якими Товариство реалізувало б товари (роботи, послуги) покупцеві (замовнику) окремо. Підтвердженням окремо взятої ціни

(у тисячах українських гривень)

реалізації є ціна товарів (робіт, послуг), зазначена в договорі, або ціна, вказана у затвердженому Товариством переліку цін (прейскуранті).

Якщо окремо взяту ціну реалізації неможливо визначити за договором або прејскурантом, Товариство оцінює окремо взяту ціну реалізації методом «скоригованої оцінки ринку». Відповідно до цього методу Товариство оцінює ринок, на якому воно продає товари (роботи, послуги), та оцінює ціну, яку клієнт на цьому ринку готовий був би заплатити за ці товари (роботи, послуги). Такий метод також містить посилання на ціни конкурентів на подібні товари (роботи, послуги) та коригування таких цін для відображення витрат і рентабельності Товариства.

Оцінка окремо взятої ціни реалізації здійснюється в момент укладення договору і не коригується для відображення змін, які відбулися з моменту укладення договору і до моменту, коли виконується зобов'язання щодо виконання. Ці зміни Товариство буде враховувати під час визначення окремо взятих цін реалізації за майбутніми договорами.

Різниця між загальною вартістю договору та сумою окремо взятих цін реалізації за цим договором обліковується як знижка, що розподіляється на кожне зобов'язання щодо виконання пропорційно окремо взятим цінам реалізації товарів (робіт, послуг), окрім випадків, коли управлінський персонал приймає обґрунтоване задокументоване рішення щодо розподілу знижки на одне або декілька зобов'язань щодо виконання, з врахуванням вимог МСФЗ 15.

Визнання доходу від реалізації товарів (робіт, послуг)

Товариство визнає дохід від реалізації лише тоді, коли воно задовольняє ідентифіковане зобов'язання щодо виконання шляхом передачі товарів (робіт, послуг) покупцеві (замовнику), тобто, коли покупець (замовник) отримує над ними контроль.

Одним з основних показників, що свідчать про передачу контролю, є передача покупцеві (замовнику) права власності на товари або результати робіт. Якщо управлінський персонал Товариства, розглянувши всі чинники, приходять до висновку про передачу контролю без передачі права власності, такий висновок повинен бути обґрунтованим та задокументованим.

В момент укладення договору управлінський персонал Товариства визначає, чи задовольнить Товариство ідентифіковане зобов'язання щодо виконання з плином часу, чи у певний момент часу. Якщо управлінський персонал Товариства визначає, що Товариство задовольнить ідентифіковане зобов'язання щодо виконання з плином часу, дохід від реалізації визнається лише тоді, коли прогрес на шляху до повного задоволення зобов'язання щодо виконання можна обґрунтовано оцінити.

Для оцінки прогресу на шляху до повного задоволення зобов'язання щодо виконання використовуються методи оцінювання за результатом, до яких належать:

- аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день,
- оцінка досягнутих результатів,
- оцінювання завершених етапів,
- оцінка кількості виготовлених чи переданих одиниць.

Якщо Товариство має право на компенсацію від покупця (замовника) в сумі, яка відповідає вартості для покупця (замовника) зобов'язання, виконаного Товариством на сьогоднішній день, Товариство визнає дохід у сумі, на яку має право виставити рахунок.

Модифікації договору

Якщо Товариство і покупець (замовник) укладають додаткову угоду, яка змінює умови існуючого договору, то такі зміни обліковуються наступним чином:

- як окремий договір, якщо додаткова угода збільшує обсяги поставки товарів / виконання робіт / надання послуг, які є відокремленими від тих, що визначені існуючим договором, з відповідним збільшенням оплати, яка відображає ціну відокремленої поставки (виконання);
- як розірвання первісного договору та укладання нового договору, якщо товари / роботи / послуги, що не були передані / виконані / надані за існуючим договором, є відокремленими від тих, що визначені існуючим договором, а оплата не відображає ціну відокремленої поставки (виконання);
- як частину існуючого договору, якщо товари / роботи / послуги, що не були передані (виконані) за існуючим договором, не є відокремленими від тих, що визначені існуючим договором.

3.1.8. Оренда.

Товариство оцінює договір лізингу (оренди) (далі - договір оренди) у цілому або окремі компоненти як договір оренди, якщо виконуються такі критерії:

- актив є ідентифікованим;
- лізингоодержувачу (орендарю) (далі - орендар) передається право отримувати практично всі економічні вигоди від використання ідентифікованого активу протягом усього періоду використання активу;
- Товариству передається право визначати спосіб використання активу протягом усього періоду використання в обмін на компенсацію;
- орендодавець не має істотного права заміни активу протягом строку його використання.

Оцінку тривалості невідомого періоду оренди Товариство здійснює наступним чином:

- 1) для договорів, за якими *оренда є забезпеченою правовою санкцією*, тривалість невідомого періоду оренди оцінюється як період, протягом якого договір є забезпеченим правовою санкцією;
- 2) для договорів, за якими *оренда не є забезпеченою правовою санкцією*, тривалість невідомого періоду оренди оцінюється таким чином:
 - якщо базовий актив за договором є спеціалізованим активом або базовий актив не може бути замінений без значних витрат, тривалість невідомого періоду оренди оцінюється як максимальний строк оренди (але не більше 5 років), з урахуванням можливого продовження строку дії договору оренди або укладання нового договору оренди цього базового активу;

- якщо базовий актив за договором не є спеціалізованим активом та може бути замінений без значних витрат, оцінка тривалості невідомого періоду оренди залежить від того, чи є Товариство обґрунтовано впевнена у тому, що реалізує можливість продовжити оренду або у тому, що вона не реалізує можливість припинити дію оренди.

До малоцінних базових активів Товариство відносить активи, вартість яких (кожного окремого об'єкта) не перевищує 50 тис. грн.

До короткострокової оренди та оренди малоцінних базових активів Товариством застосовуються вимоги параграфу 6 МСФЗ 16. Тобто, Товариство визнає орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство первісно визнає актив з права користування за первісною вартістю (собівартістю).

Орендне зобов'язання первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату визнання. Товариство дисконтує орендні платежі протягом строку оренди, застосовуючи ставку відсотка, яка передбачена в договорі оренди. Товариство застосовує ставку додаткового запозичення орендаря, якщо ставку в договорі оренди не можна визначити.

Орендні платежі за договорами земельних ділянок державної та комунальної власності є, відповідно до чинного законодавства України, змінними платежами, які не залежать від індексу або ставки (залежать від нормативної грошової оцінки та ставок, встановлених органами місцевого самоврядування землі). Таким чином, змінні орендні платежі, які не залежать від індексу чи ставки, не включаються в оцінку орендного зобов'язання.

Ставка додаткових запозичень – це ставка, за якою Товариство може отримати позикові кошти на дату, що відповідає даті початку дії договору оренди. При визначенні ставки додаткових запозичень Товариство враховує інформацію, що міститься на офіційному сайті Національного банку України (розділ «Статистика фінансового сектору», «Процентні ставки за кредитами та депозитами. Цінні папери резидентів. Індекс ПФТС»).

Подальша оцінка активів з права користування здійснюється за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків унаслідок зменшення корисності та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання (модель собівартості). Товариство амортизує актив із права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з правом використання та кінець строку оренди. Метод амортизації – прямолінійний.

Товариство після дати початку оренди визнає іншими операційними витратами змінні орендні платежі, що не включені в оцінку орендного зобов'язання в тому періоді, у якому сталися подія чи певні умови, які спричинили здійснення таких платежів (та ті, які не залежать від індексу та ставки). Товариство відображає такі витрати у складі інших операційних витрат.

3.1.9. Витрати.

Витрати вважаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

адміністративні витрати, витрати на збут і інші витрати операційної діяльності.

Визначити метод відображення в обліку витрат діяльності:

- з використанням класу 8 «Витрати за елементами»;
- з використанням класу 9 «Витрати діяльності»

Витрати визначаються товариством за методом нарахування.

Склад собівартості реалізованих послуг:

- витрати на персонал,
- амортизація основних засобів;
- витрати на електроенергію, опалення та інші комунальні послуги;
- витрати на утримання будинку;
- витрати на утримання та обслуговування обладнання;
- інші витрати.

3.1.10. Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності

Згідно із вимогами законодавства України державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі виплати працівникам здійснюються із фонду соціального захисту. Товариство не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які потребують нарахування. Окрім того, товариство не має жодних інших зобов'язань за виплатами після звільнення працівників або інших істотних виплат, які потребують нарахування.

3.1.11. Взаємозалік статей активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

3.1.12. Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- 1) *рівень 1*: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2) *рівень 2*: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 3) *рівень 3*: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку – отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого товариство має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, товариство визначає справедливу вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливу вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для товариства). Періодично товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках:

- вартість грошей у часі;
- кредитний ризик;
- ціни на валютних біржах;
- товарні ціни;
- ціни на інструменти капіталу;
- волатильність;
- ризик дострокового погашення та ризик відмови;
- витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Первісне визнання операцій з пов'язаними особами.

В ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними особами. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами.

3.2. Перехід на нові та переглянуті стандарти.

Нові стандарти, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2020 року і пізніше

МСФЗ 17 «Страхові контракти» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2021 року та замінює МСФЗ 4 «Страхові контракти».

МСФЗ 17 буде застосовуватись до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестрахування), незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій і фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Основна мета МСФЗ 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. У відповідності до МСФЗ 17, підприємствам необхідно буде застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає здійснення переоцінки в кожному звітному періоді. Контракти будуть оцінюватися із застосуванням таких елементів, як:

- дисконтовані грошові потоки, зважені з врахуванням ймовірності;
- коригування на очевидний ризик;
- сервісна маржа за контрактом, яка уявляє собою незароблений прибуток за контрактом, який визнається рівномірно.

Стандарт дозволяє обирати між визнанням змін в ставках дисконтування у звіті про прибутки та збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. Вибір буде відображати те, як страхові компанії будуть обліковувати свої фінансові активи у відповідності до МСФЗ 9. Дозволяється використання спрощеного методу розподілу премії для зобов'язань за короткостроковими контрактами для страхових компаній, які не займаються страхуванням життя. Передбачена модифікація загальної моделі оцінки для деяких договорів страхування життя, в яких передбачено участь страхувальників в розподілі доходу від базових активів. Облік виручки буде зіставним з положеннями МСФЗ 15, окрім депозитних складових. Розрахунок буде здійснюватися на більш низькому рівні деталізації порівняно з тим, що страхові компанії використовують на даний час.

За оцінками управлінського персоналу Вимоги МСФЗ 17 не поширюються на Товариство, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову діяльність.

Зміни до стандартів, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2020 року і пізніше

Зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» застосовуються до операцій об'єднання бізнесу або придбання активів (групи активів), які будуть здійснюватися, починаючи з 01 січня 2020 року. Зміни застосовуються перспективно.

Змінами до МСФЗ 3 було переглянуто визначення бізнесу, щоб допомогти суб'єктам господарювання визначити, чи є бізнесом придбані активи / група активів, чи ні.

Зміни роз'яснюють, що для того, щоб визначити, чи є операція об'єднанням бізнесу, інтегрований набір процесів і ресурсів повинен включати, як мінімум вхідні дані та основні процеси, які разом суттєво сприяють здатності створювати кінцевий продукт.

Змінами визначено, що, якщо набір процесів і активів не мають кінцевого продукту на дату придбання, процес повинен розглядатися як основний, якщо: він є вирішальним для здатності створювати або перетворювати ресурси на кінцевий продукт; ресурси включають трудовий колектив з необхідними навичками, знаннями або досвідом для виконання процесу та цей трудовий колектив, разом з іншими ресурсами, що складають «робочу силу» можуть створювати або перетворювати кінцевий продукт.

Змінами введено добровільний тест на концентрацію справедливої вартості для спрощення оцінки того, що набір процесів і ресурсів не є бізнесом. Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Зміни у визначенні бізнесу, швидше за все, приведуть до того, що більша кількість корпоративних придбань будуть класифікуватися як придбання активів. А також з'являться істотні відмінності в обліку об'єднання бізнесів і придбання активів. Наприклад, у використанні таких понять, як визнання гудвілу, облік відкладеного податку на прибуток, облік транзакційних витрат, оцінка та визнання умовного відшкодування тощо. Зміни також вплинуть на облік операцій вибуття.

Наразі ці зміни не стосуються діяльності Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки» роз'яснюють, що суттєвість залежить від характеру та / або важливості інформації. Суб'єкти господарювання повинні оцінити чи є інформація (окремо або разом з іншою інформацією) суттєвою для фінансової звітності. Поправки застосовуються до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше; дострокове застосування дозволено.

За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФОЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» модифікують спеціальні вимоги до обліку хеджування. Суб'єкти господарювання будуть застосовувати ці вимоги, припускаючи, що еталонна ставка відсотка, на якій базуються хеджовані грошові потоки та грошові потоки від інструменту хеджування буде незмінною. Поправки застосовуються до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше; дострокове застосування дозволено.

Наразі ці зміни не стосуються діяльності Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається).

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають внаслідок продажу або внесення активів, які представляють собою бізнес, згідно з визначенням МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або передачі активів, що не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві.

У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, управлінський персонал Товариства не розглядав питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2020 року або пізніше; дострокове застосування дозволено.

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності. Згідно з новою редакцією, інформація, представлена у фінансовій звітності, повинна допомагати користувачам оцінити ефективність управлінського персоналу суб'єкта господарювання в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання сутності операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати, інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття»; визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин – прогнозні дані.

У новій редакції Концептуальної основи фінансової звітності вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не зв'язується з «очікуваними» надходженнями або вибуттям ресурсів. За новими визначеннями: актив – це існуючий економічний ресурс, контрольований суб'єктом господарювання в результаті минулих подій; економічний ресурс є правом суб'єкта господарювання, що втілює потенціал для отримання економічних вигід; зобов'язання – це теперішня заборгованість, яка виникає внаслідок минулих подій, врегулювання якої призведе до зменшення економічних ресурсів.

За оцінками нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності може суттєво вплинути на фінансову звітність Товариства. Однак, до того часу, поки не буде завершено детальний аналіз, неможливо зробити обґрунтовану оцінку впливу нової редакції Концептуальної основи фінансової звітності на майбутню фінансову звітність Товариства.

4. Зміни в облікову політику та коригування у результаті перерахунку порівняльної інформації

4.1. Зміни в облікову політику, пов'язані із застосуванням нових стандартів

Товариство вперше застосувало МСФЗ 16 «Оренда» при підготовці цієї фінансової звітності. Порядок обліку оренди орендодавцями, відповідно до МСФЗ 16 практично не змінився, в порівнянні з МСБО 17. Таким чином, застосування МСФЗ 16 не вплинуло на облік договорів оренди, за якими Товариство є орендодавцем.

Товариство є орендарем земельної ділянки комунальної власності. Орендні платежі за договором оренди земельної ділянки комунальної власності є, відповідно до чинного законодавства України, змінними платежами, які не залежать від індексу або ставки (залежать від нормативної грошової оцінки та ставок, встановлених органами місцевого самоврядування землі). Ці змінні орендні платежі не включені Товариством в оцінку орендного зобов'язання, і, відповідно до МСФЗ 16, визнаються витратами того періоду, в якому платежі здійснюються.

Таким чином, застосування МСФЗ 16 «Оренда» не вплинуло на доходи та витрати попередніх періодів, а також активи, зобов'язання і власний капітал Товариства станом на 01 січня 2019 року.

4.2. Коригування у результаті перерахунку порівняльної інформації

Товариство затвердило річну фінансову звітність станом на 31 грудня 2018 року і за рік, що закінчився цією датою, 26 лютого 2019 року.

Після дати затвердження Товариство виявило необхідність внесення коригувань у фінансову звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року. У фінансовій звітності за 2019 рік, який закінчився 31 грудня 2019 року ці коригування було відображено ретроспективно.

Вплив внесення ретроспективних коригувань до звіту про фінансовий стан на 01 січня 2019 року був представлений таким чином:

- Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами:

В січні 2019 р. було відображено сторнування надходження запасів та їх списання, яке проведено в липні та грудні 2018 р. на суму 11 тис.грн. Ця операція проведена як виправлення помилок минулих років, спосіб виправлення – коригування нерозподіленого прибутку (непокритих збитків).

Вплив внесення ретроспективних коригувань до звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року був представлений таким чином:

АКТИВ	Код рядка	На 31.12.2018 р.	Коригува ння	На 01.01.2019 р.	Примітки
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ					
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	3 651	11	3 662	

(у тисячах українських гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На 31.12.2018 р.	Коригува ння	На 01.01.2019 р.	Примітки
I. Власний капітал					
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	51 932	11	51 943	

5. Окремі примітки до Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року.

5.1. Оренда

Товариство як орендар

Товариство є орендарем земельної ділянки комунальної власності за договором, укладеним в 2006 році строком на 25 років. Земельна ділянка орендується з метою експлуатації та обслуговування цілісного майного комплексу, який є власністю Товариства.

Орендні платежі за договором оренди земельної ділянки комунальної власності є змінними платежами, які не залежать від індексу або ставки і, відповідно до МСФЗ 16, не включаються Товариством в оцінку орендного зобов'язання, а визнаються витратами того періоду, в якому платежі здійснюються.

Витрати, пов'язані із змінними орендними платежами в 2019 році склали 1574 тис. грн., в 2018 році - 4359 тис. грн.

Загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду земельної ділянки в 2019 році склав 1574 тис. грн., в 2018 році - 4666 тис. грн.

Розмір орендних платежів за договорами оренди земельних ділянок комунальної власності встановлюється у договорах оренди, але, відповідно до Податкового кодексу України, річна сума платежів не може бути меншою за розмір земельного податку та не може перевищувати 12 відсотків нормативної грошової оцінки землі. Для визначення розміру орендних платежів використовується нормативна грошова оцінка земельних ділянок, яка щорічно індексується, з врахування коефіцієнту, що розраховується щороку центральним органом виконавчої влади, який реалізує державну політику у сфері земельних відносин.

Товариство як орендодавець

Одним з основних видів діяльності Товариств є надання в операційну оренду власного нерухомого майна. Нерухомим майном, яке Товариство надає в операційну оренду, є приміщення (частини приміщень), що знаходяться в будівлі, яка є власністю Товариства. Інформація щодо будівлі розкрита в Примітці 5.4 «Примітка до рядків 1010-1012 Балансу «Основні засоби». Всі договори оренди, за якими Товариство виступає орендодавцем, є короткостроковими (до одного року).

Дохід Товариства від операційної оренди в 2019 році склав 49285 тис. грн., в 2018 році - 43150 тис. грн. Всі орендні платежі за договорами були фіксованими.

5.2. Примітка до рядків 1000-1002 Балансу «Нематеріальні активи»

Нематеріальні активи Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

2019 р.	Патенти та ліцензії	Права користування майном	Права на знаки для товарів і послуг	Програмне забезпечення	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансова вартість на 01 січня 2019 року, у т.ч.			4	8		171	183
первісна вартість			4	55		171	230
накопичена амортизація				47			47
Придбано за кошти	-	-	-	38	-	-	38
Інше надходження			-				-
Всього надійшло	-	-	-	38	-	-	38
Вибуло у зв'язку з ліквідацією у поточному році	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Всього вибуття, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
вибуття первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-
вибуття накопиченої амортизації	-	-	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	-	-	43	-	-	43
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року, у т.ч.	-	-	4	3	-	171	178
первісна вартість	-	-	4	93	-	171	268
накопичена амортизація		-	-	90	-		90
Довідково: вартість повністю амортизованих нематеріальних активів, які використовуються товариством	-	-	-	26	-	-	26
Довідково: нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації.	-	-	-	-	-	-	-

(у тисячах українських гривень)

Довідково: нематеріальні активи, контрольовані товариством, але не визнані активами згідно МСБО 38	-	-	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---	---	---

2018 р.	Патенти та ліцензії	Права користування майном	Права на знаки для товарів і послуг	Програмне забезпечення	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансова вартість на 31 грудня 2017 року, у т.ч.	-	-	4	14	-	171	189
первісна вартість	-	-	4	85	-	171	260
накопичена амортизація	-	-	-	71	-	-	71
Придбано за кошти	-	-	-	-	-	-	-
Інше надходження	-	-	90	-	-	-	90
Всього надійшло	-	-	90	-	-	-	90
Вибуло у зв'язку з ліквідацією у поточному році	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до активів групи вибуття	-	-	90	-	-	-	90
Всього вибуття, у т.ч.	-	-	90	0	-	-	90
вибуття первісної вартості	-	-	90	30	-	-	120
вибуття накопиченої амортизації	-	-	-	30	-	-	30
Амортизаційні відрахування	-	-	-	6	-	-	6
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2018 року, у т.ч.	-	-	4	8	-	171	183
первісна вартість	-	-	4	55	-	171	230
накопичена амортизація	-	-	-	47	-	-	47
Довідково: вартість повністю амортизованих нематеріальних активів, які використовуються товариством	-	-	-	26	-	-	26

(у тисячах українських гривень)

Довідково: нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації.	-	-	-	-	-	-	-
Довідково: нематеріальні активи, контрольовані товариством, але не визнані активами згідно МСБО 38	-	-	-	-	-	-	-

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», Товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, Товариство не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Станом на 01.01.2019 р. та 31.12.2019 р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство має нематеріальний актив з невизначеним строком експлуатації - технічний архів.

Протягом 2019 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

5.3. Примітка до рядків Балансу 1005 «Незавершені капітальні інвестиції»

Незавершені капітальні інвестиції Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

2019 р.	Капіталь не будівництво	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів	Всього
1	2	3	4	5	8
Залишок на 01 січня 2019 року	-	-	-	2 767	2 767
Надійшло всього, у т.ч.	-	1 827	38	2 970	4 835
Придбано за кошти	-	1 827	38	-	1 865
Виготовлення (поліпшення) господарським способом	-	-	-	2 970	2 970
Вибуло всього, у т.ч.	-	1 827	38	116	1 981
Вибуло у зв'язку зведенням в дію основних засобів, нематеріальних активів	-	1 827	38	116	1 981
Інше вибуття	-	-	-	-	-
Залишок на 31 грудня 2019 року	-	-	-	5 621	5 621

2018 р.	Капіталь не будівництво	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів	Всього
1	2	3	4	5	8
Залишок на 01 січня 2018 року	-	-	-	1 899	1 899

(у тисячах українських гривень)

Надійшло всього, у т.ч.	-	3 629	90	4 137	7 856
Придбано за кошти	-	3 605	-	4 137	7 742
Виготовлення (поліпшення) господарським способом	-	24	90	-	114
Вибуло всього, у т.ч.	-	3 629	90	3 269	6 988
Вибуло у зв'язку з введенням в дію основних засобів, нематеріальних активів	-	3 629	-	3 269	6 898
Інше вибуття	-	-	90	-	90
Залишок на 31 грудня 2018 року	-	-	-	2 767	2 767

З метою ефективного використання належної матеріально-технічної бази Товариства Наглядовою радою в 2018 році та річними загальними зборами акціонерів Товариства від 17.04.2019 р. було прийнято рішення про реконструкцію будівлі ПАТ «Київпроект» по вул. Б. Хмельницького, 16-22 під під сучасний багатофункціональний комплекс.

Незавершені капітальні інвестиції представлені проектно-кошторисною документацією для реконструкції будівлі ПАТ «Київпроект» на суму 5 621 тис. грн.

5.4. Примітка до рядків 1010-1012 Балансу «Основні засоби»

Основні засоби Товариства станом на 31.12.2019 р. представлені в фінансовій звітності наступним чином:

2019 р.	Земель- ні ділян- ки	Будівлі, споруди та переда- вальні пристрої	Машини та обладнання	Транс- портні засоби	Інстру- менти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші необорот- ні матеріаль- ні активи	Усього
Балансова вартість на 31 грудня 2018 року, у т.ч.	-	19 486	2 257	32	844	2 133	0	24 752
первісна (переоцінена) вартість	-	30 293	4 850	637	4 303	2 569	1 800	44 452
знос	-	10 807	2 593	605	3 459	436	1 800	19 700
Придбано за кошти	-		1 387	7	196	87	150	1 827
Збудовано	-	-	-	-	-	-	-	0
Придбано за рахунок цільового фінансування	-	-	-	-	-	-	-	0
Придбання в результаті об'єднання бізнесу	-	-	-	-	-	-	-	0
Поліпшення	-	116						116
Всього надійшло	-	116	1 387	7	196	87	150	1 943
Вибуття у зв'язку зі зміною класифікації, у т.ч.	-						0	0

(у тисячах українських гривень)

вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	7						7
вибуття зносу	-	7						7
Переведення до активів групи вибуття	-							0
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-		97	0	41	2	0	140
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-		671		918	20	1 039	2 648
вибуття зносу	-		574		877	18	1 039	2 508
Всього вибуття, у т.ч.	-		97	0	42	2	0	140
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	7	671	0	918	20	1 039	2 655
вибуття зносу	-	7	574	0	877	18	1 039	2 515
Амортизаційні відрахування		688	693	6	198	194	150	1 929
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-							0
Відновлення корисності через фінансові результати	-							0
Переоцінка, у т.ч.	-							0
переоцінка первісної вартості	-							0
переоцінка зносу	-							0
Повернуто продані ОЗ								0
повернуто - первісна вартість								0
повернуто - знос								0
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року, у т.ч.	-	18 914	2 854	33	801	2 024	0	24 626
первісна (переоцінена) вартість	-	30 402	5 566	644	3 581	2 636	911	43 740
знос	-	11 488	2 712	611	2 780	612	911	19 114

(у тисячах українських гривень)

2018 р.	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансова вартість на 31 грудня 2017 року, у т.ч.	-	16 565	1 504	32	500	610	0	19 211
первісна (переоцінена) вартість	-	26 723	4 068	637	4 167	999	1 561	38 155
знос	-	10 158	2 564	605	3 667	389	1 561	18 944
Придбано за кошти	-	300	1 266	-	484	1 637	529	4 216
Збудовано	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбано за рахунок цільового фінансування (державних грантів)	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання в результаті об'єднання бізнесу	-	-	-	-	-	-	-	-
Поліпшення	-	3 270	14	-	-	9	-	3 293
Всього надійшло	-	3 570	1 280	-	484	1 646	529	7 509
Вибуття у зв'язку зі зміною класифікації, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-	-	-	-
Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-	-	66	-	15	19	-	100
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	498	-	348	76	290	1 212
вибуття зносу	-	-	432	-	333	57	290	1 112
Всього вибуття, у т.ч.	-	-	66	-	15	19	-	100
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	498	-	348	76	290	1 212
вибуття зносу	-	-	432	-	333	57	290	1 112
Амортизаційні відрахування	-	649	461	-	125	104	529	1 868
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-	-	-	-

(у тисячах українських гривень)

переоцінка зносу	-	-	-	-	-	-	-	-
Повернуто продані ОЗ	-	-	-	-	-	-	-	-
повернуто-первісна вартість	-	-	-	-	-	-	-	-
повернуто-знос	-	-	-	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2018 року, у т.ч.	-	19 486	2 257	32	844	2 133	0	24 752
первісна (переоцінена) вартість	-	30 293	4 850	637	4 303	2 569	1 800	44 452
знос	-	10 807	2 593	605	3 459	436	1 800	19 700

Станом на 01 січня 2019 року та 31 грудня 2019 року у Товариства:

- відсутні обмеження на право власності;
- відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);
- відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;
- відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;
- відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 1 087,0 тис. грн. (у 2018 р. - 2 160,0 тис. грн.)

Протягом 2019 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2019 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2019 року Товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої – 45 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 10 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 5 років;
- інші основні засоби – 12 років;
- інші необоротні матеріальні активи – 3 роки.

5.5. Примітка до рядка Балансу 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції»

Довгострокові фінансові інвестиції представлені наступними категоріями:

5.5.1. Довгострокові інвестиції в дочірні підприємства:

Станом на 01.01.2019р. Товариство мало 6 (шість) дочірніх підприємств:

№	Найменування дочірньої компанії	Частка в статутному капіталі	Собівартість інвестицій, тис. грн.
1	ДП «Інститут «Київдормістпроект» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
2	ДП «Інститут «Київцивільпроект» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
3	ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
4	ДП «Інститут «Київгео» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
5	ДП «Інститут «Київпроект-1» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
6	ДП «Інститут Генерального плану м. Києва»	100%	20
	Всього		120

В зв'язку з відсутністю прибуткової діяльності дочірніх підприємств Наглядовою радою ПАТ «Київпроект» в 2018 р. були прийняті рішення про ліквідацію наступних дочірніх підприємств :

ДП «Інститут «Київдормістпроект»;

ДП «Інститут «Київгео»;

ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект»;

ДП «Інститут Генерального плану м.Києва».

В січнії 2019 р. було прийнято рішення про ліквідацію ДП «Інститут «Київцивільпроект»;

Станом на 31.12.2019 р. ДП «Інститут «Київгео», ДП «Інститут «Київцивільпроект», ДП «Інститут Генерального плану м.Києва» знаходяться в стадії припинення.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/15179/18 суду від 25.02.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київдормістпроект» » та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 06.05.2019;

Номер запису: 10741170025030258;

Стан суб'єкта: припинено.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/9415/19 суду від 20.11.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 02.12.2019;

Номер запису: 10741170023030259;

Стан суб'єкта: припинено

На 31.12.2019 р. Товариство має 4 (чотири) дочірніх підприємств :

№	Найменування дочірньої компанії	Частка в статутному капіталі	Собівартість інвестицій, тис. грн.
1	ДП «Інститут «Київцивільпроект» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
2	ДП «Інститут «Київгео» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
3	ДП «Інститут «Київпроект-1» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100%	20
4	ДП «Інститут Генерального плану м. Києва»	100%	20

	Всього		80
--	---------------	--	-----------

5.5.2. Інші довгострокові фінансові інвестиції.

Окрім інвестицій в дочірні підприємства (про що зазначено вище), до складу інших довгострокових фінансових інвестицій входять інвестиції в акції підприємств, детальна інформація щодо яких наведена в таблицях нижче:

Вид фінансових інвестицій	Станом на початок звітного періоду фінансові інвестиції, що оцінюються за:			Станом на кінець звітного періоду фінансові інвестиції, що оцінюються за:		
	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизо- ваною собі- вартістю	справедливою вартістю з через прибуток або збиток	справедливою вартістю з через інший сукупний дохід	амортизо- ваною собі- вартістю
акції	-	2 299	-	-	1 145	-
державні облігації	-	-	-	-	-	-
облігації Товариств	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-
Всього	-	2 299	-	-	1 145	-

Станом на кінець звітного періоду за рівнями ієрархії справедливої вартості довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином:

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
акції	-	-	1 145
державні облігації	-	-	-
облігації Товариств	-	-	-
Інші	-	-	-
Всього	-	-	1 145

Станом на початок звітного періоду за рівнями ієрархії справедливої вартості довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином:

Фінансові інвестиції	Справедлива вартість визначена на підставі:		
	цін котирування на активних ринках на ідентичні активи	цін котирування на подібні активи або інших даних, підтверджених ринком	даних, яких немає у відкритому доступі
акції	-	-	2 299
державні облігації	-	-	-
Облігації підприємств	-	-	-
Інші	-	-	-
Всього	-	-	2 299

Зміна вартості фінансових інвестицій, справедлива вартість яких визначена на підставі даних, яких немає у відкритому доступі (3 рівень ієрархії), протягом звітного періоду:

(у тисячах українських гривень)

	Акції
Вартість на початок звітного періоду	2 299
Зміни справедливої вартості, визнані в прибутку / збитку	-
Зміни справедливої вартості, визнані в іншому сукупному доході	(1154)
Придбання	-
Продаж	-
Переведення до іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-
Переведення з іншого рівня ієрархії справедливої вартості	-
Вартість на кінець звітного періоду	1 145

5.6. Примітка до рядків Балансу 1101 «Виробничі запаси», 1102 «Незавершене виробництво», 1103 «Готова продукція», 1104 «Товари»

Станом на 31.12.20019 р.

2019 р.	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Інші матеріали	Товари	Всього
Залишок на 01.01.2019 року	1 094	1 249	0	0	0	2 343
в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж						
Списання у зв'язку з припиненням визнання згідно МСФЗ	-	-	-			
Надійшло запасів	15 582	41 988				57 570
Собівартість використаних запасів	16 511	414				16 925
Собівартість реалізованих запасів	6	38 829				38 835
Списання обезцінених запасів						0
Списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації протягом звітного періоду	-	-	-			
Сума сторнування списання вартості запасів протягом звітного періоду	-11	-	-			-11
Залишок на 31.12.2019	170	3 994	0	0	0	4 164
в т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	-	-	-

2018 р.	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Інші матеріали	Товари	Всього
Залишок на 31.12.2017	352	-	-	-	-	352
в т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	-	-	-
Списання у зв'язку з припиненням визнання згідно МСФЗ	-	-	-	-	-	
Надійшло запасів	6672	30272	-	-	6	36950
Собівартість використаних запасів	5918	152	-	-	-	6070
Собівартість реалізованих запасів	12	28871	-	-	6	28889
Списання обезцінених запасів		-				-
Списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації протягом звітного періоду	-	-	-	-	-	-
Сума сторнування списання вартості запасів протягом звітного періоду	-	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2018	1094	1249	-	-	-	2343
в т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-	-	-	-	-

Запаси станом на 01.01.2019 р. та на 31.12.2019 р. відображені за первісною вартістю.

Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає.

5.7. Примітка до рядків Балансу 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 1130-1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість».

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 264	4 007
Резерв під знецінення (резерв сумнівних боргів)	-176	-1 735

(у тисячах українських гривень)

Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3 088	2 272
в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін	185	933
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1 538	3662
Резерв під знецінення	0	0
Балансова вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами	1 538	3662
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	22	77
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		
Заборгованість за розрахунками за фіндопомогою	4 000	3896
Заборгованість за розрахунками за претензіями	2 130	5 253
Заборгованість за розрахунками з єдиного соціального внеску та з-платою	48	18
Розрахунки за позиками	3	34
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами		
Резерв під знецінення	-1 088	-2704
Балансова вартість іншої поточної заборгованості	5 093	6 497
в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін		126

Згідно з обліковою політикою Товариства, для визначення резерву під очікувані кредитні збитки Товариство використовує матрицю резервування. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.

Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду:

	Дебіторська заборгованість за строками непогашення:					
	непрострочена (до 90 днів)	від 91 дня до 365 днів	від 366 днів до 730 днів	від 730 днів до 1095 днів	понад 1095 днів	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до вирахування резерву під очікувані кредитні збитки)	1605	1356	91	143	69	3264
Ставки резервування (діапазон ставок)	0%	0%	25%	50-60%	100%	
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	(23)	(84)	(69)	(176)
Інша поточна дебіторська заборгованість (до вирахування резерву під очікувані кредитні збитки)	51	4006	107	1912	105	6181
Ставки резервування (діапазон ставок)	0%	0%	25%	50%	100%	

(у тисячах українських гривень)

Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	(27)	(956)	(105)	(1088)
--------------------------------------	---	---	------	-------	-------	--------

Дебіторська заборгованість на початок звітного періоду:

	Дебіторська заборгованість за строками непогашення:					
	непрострочена (до 90 днів)	від 91 дня до 365 днів	від 366 днів до 730 днів	від 730 днів до 1095 днів	понад 1095 днів	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до вирахування резерву під очікувані кредитні збитки)	1352	733	741	1180	-	4007
Ставки резервування (діапазон ставок)	0%	0-50%	25-75%	50-100%	100%	
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	(233)	(453)	(1049)	-	(1735)
Інша поточна дебіторська заборгованість (до вирахування резерву під очікувані кредитні збитки)	5882	81	577	2519	142	9201
Ставки резервування (діапазон ставок)	0%...	0%	30%...	50-100%	100%...	
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	(173)	(2 389)	(142)	(2704)

Рух резерву під очікувані кредитні збитки представлено наступним чином:

2019 р.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Інша поточна дебіторська заборгованість	Всього
Залишок на 31.12.2018 р.	1 735	2 704	4 439
Створено резерву протягом 2019 року	927	1 124	2 051
Списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2019 року	(2 486)	(2 740)	(5 226)
Сторнування резерву	-	-	-
Залишок на 31.12.2019 р.	176	1 088	1 264

2018 р.	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Інша поточна дебіторська заборгованість	Всього
Залишок на 31.12.2017 р.	3 195	1 361	4 556
Створено резерву протягом 2018 року	2 425	2 045	4 470
Списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2018 року	(3 885)	(702)	(4 587)
Сторнування резерву протягом 2018 року	-	-	-
Залишок на 31.12.2018 р.	1 735	2 704	4 439

5.8. Примітка до рядків Балансу 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти».

(у тисячах українських гривень)

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.
Каса	-	-
Поточні рахунки в банках	305	596
Інші рахунки в банках	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Всього	305	596

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання Товариством, немає ні станом на 01 січня 2019 року, ні станом на 31 грудня 2019 року.

Найменування показника	2019 рік	2018 рік
Розділ I «Рух коштів у результаті операційної діяльності»		
Інші надходження:		
надходження від операційної оренди активів	-	-
надходження від реалізації оборотних активів	-	-
надходження від реалізації іноземної валюти	-	-
надходження від діяльності обслуговуючих господарств	-	-
надходження від фонду соціального страхування (лікарняні)	82	105
надходження від погашення позик співробітникам	-	-
надходження по розрахункам за претензіями	493	11
інші	7	-
Всього	582	116
Інші витрачання:		
вартість реалізованої іноземної валюти	-	-
виплати по судовому рішенню	-	-
перерахування профспілковому комітету	156	124
Виплата лікарняних	111	160
Штрафи, пені	-	553
Надання позики співробітникам	70	-
Доплата наукової пенсії	-	-
Витрачання по розрахункам за претензіями	-	-
Матеріальна допомога	177	
Витрачання на відрядження	201	
Інші	20	14
Всього	735	851
Розділ II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності»		
Інші надходження:		
надходження від повернення позик, наданих іншим сторонам	-	-
надходження від форвардних контрактів	-	-

(у тисячах українських гривень)

Інші	-	-
Всього	-	-
Інші платежі:		
позики грошовими коштами, надані іншим сторонам	-	-
виплати грошових коштів за форвардними контрактами	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-
Розділ III «Рух коштів у результаті фінансової діяльності»		
Інші надходження:		
	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-
Інші платежі:		
викуп раніше випущених власних акцій	-	-
погашення заборгованості за фінансовою орендою	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2019 року не відбувалося.

5.9. Примітка до рядка Балансу 1495 «Власний капітал».

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.	Призначення та умови використання.
Зареєстрований статутний капітал	12 215	12 215	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Капітал у дооцінках	-27 447	-26 293	Дооцінка фінансових інвестицій
Додатковий капітал	11	-	Додатковий капітал від перепродажу раніше викуплених акцій
Емісійний дохід	-	-	
Неоплачений капітал	-	-	
Вилучений капітал	-	(22)	Викуплені акції на суму 22 тис. були перепродані в 2019 р. на суму 33 тис. грн..
Резервний капітал	1 832	1 832	Резервний капітал товариства створюється в розмірі 15% статутного капіталу товариства. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку товариства в розмірі не менше 5%. Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства, а також для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації товариства.

(у тисячах українських гривень)

Інші резерви			
Нерозподілений прибуток	53 671	51 943	Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Чистий прибуток залишається у повному розпорядженні товариства. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами акціонерів.
Всього	40 282	39 675	

Статутний капітал та емісійні різниці (емісійний дохід)

Найменування показника	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.
Кількість акцій дозволених для випуску	6 107 456	6 107 456
Кількість випущених акцій (шт.)	6 107 456	6 107 456
Номинальна вартість акцій (грн.)	2,00	2,00
Кількість акцій, з якими пов'язані привілеї та обмеження (шт.)	-	-
Кількість акцій, що належать самому товариству (шт.)	-	-
Кількість акцій, які перебувають у власності членів виконавчого органу товариства (шт.)	-	-
Кількість акцій, зарезервованих для випуску, згідно з опціонами та іншими контрактами (шт.)	-	-
Кількість випущених і повністю сплачених акцій	6 107 456	6 107 456
Кількість випущених, але не повністю сплачених акцій		-

Статутний капітал Товариства сплачений у повному обсязі. Права акціонерів встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом, Законом України «Про акціонерні товариства» та іншими законодавчими актами. Протягом 2019 року статутний капітал не змінювався.

За даними Переліку акціонерів, складеному ПАТ «НДУ» власниками акцій Товариства станом на 01.01.2019 р. є:

1. Трейлорі Венчерз Лімітед (Кіпр) – 94, 411535 %
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «Регіон Плюс» (Україна) – 0, 719481%
3. Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАЛЬКОН М» (Україна) – 0, 000016%
4. Товариство з обмеженою відповідальністю «КИЇВПРОЕКТ» (Україна) – 0, 000016%
5. Публічне акціонерне товариство «Київпроект» (Україна) – викуплені акції – 0, 059157%
6. Інші фізичні особи в кількості 913 осіб (4,809793 %), кожен з яких володіє часткою менше 10% та серед яких відсутні кінцеві бенефіціарні власники.

За даними Переліку акціонерів, складеному ПАТ «НДУ» власниками акцій Товариства станом на 31.12.2019 р. є:

1. Трейлорі Венчерз Лімітед (Кіпр) – 94, 470693 %

(у тисячах українських гривень)

2. Товариство з обмеженою відповідальністю «Регіон Плюс» (Україна) – 0, 719481%
3. Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАЛЬКОН М» (Україна) – 0, 000016%
4. Товариство з обмеженою відповідальністю «КИЇВПРОЕКТ» (Україна) – 0, 000016%
5. Інші фізичні особи в кількості 913 осіб (4,809793 %), кожен з яких володіє часткою менше 10% та серед яких відсутні кінцеві бенефіціарні власники.

Загальна кількість акцій – 6 107 456 штук.

Загальна вартість акцій – 12 214 912,00 грн.

Станом на 31 грудня 2019 року:

- відсутні права, привілеї та обмеження щодо акцій товариства, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу;
- відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу;
- відсутні частки керівництва в статутному капіталі.

Протягом 2019 року акціонерам дивіденди не виплачувались

Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)»

Найменування показника	31.12.2019 р.	31.12.2018 р.
Залишок нерозподіленого прибутку на початок року	51 932	33 098
Виправлення помилок	11	-31
Зміна облікової політики	-	18 449
Скоригований залишок на початок року	51 943	51 516
Прибуток (збиток)	1 728	416
Інші зміни в прибутку:	-	-
Залишок на кінець року	53 671	51 932

5.10. Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення».

Вид забезпечення	Залишок на початок року	Створено забезпечень протягом року	Викорис-тано забезпечень протягом року	Сторнування не використаної частини забезпечень	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
2019 рік						
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	679	823	(684)	-	-	818

(у тисячах українських гривень)

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-
Забезпечення за судовими позовами	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	577	-	(577)	-	-	-
Всього	1 256	823	(1 261)	-	-	818

Вид забезпечення	Залишок на початок року	Створено забезпечень протягом року	Викорис-тано забезпечень протягом року	Сторнування не використаної частини забезпечень	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
2018 рік						
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	923	864	(1 108)	-	-	679
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	-	-	-	-	-	-
Забезпечення за судовими позовами	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	-	-	-	-	-	-

(у тисячах українських гривень)

Інші забезпечення	-	577	-	-	-	577
Всього	923	1 441	(1 108)	-	-	1 256

Забезпечення на виплату відпусток працівникам призначене для відшкодування майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам товариства. Сума забезпечення визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, визначеного в наказі про облікову політику.

Інші забезпечення включають в себе забезпечення під нарахування штрафних санкцій в результаті податкової перевірки з питань додержання податкового законодавства.

5.11. Примітка до рядків Балансу 1615 «Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги, 1620 «Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, 1630 «Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці», 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами», 1640 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, 1690 «Інші поточні зобов'язання».

Найменування показника структури поточних зобов'язань	Станом на 31.12.2019 р.	Станом на 31.12.2018 р.
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги	310	253
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, в.ч.	785	651
ПДВ до сплати	351	282
Орендна плата за землю до сплати	130	130
Податок на нерухоме майно до сплати	269	239
Рентна плата за спеціальне водокористування до сплати	-	-
Екологічний податок	1	
ПДФО	-	-
Військовий збір	-	
Податок на прибуток	34	-
Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, в .ч.	3 187	3 435
Аванси, одержані за останній місяць оренди приміщень	3 187	3 435
Аванси за інші послуги	-	-
Поточна заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-
Інші поточні зобов'язання, в т.ч.	-	370
Поворотна фінансова допомога	-	370
Інші	-	-

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. за строками виникнення:
- 310 тис. грн. – до 12 місяців.

Поточна кредиторська заборгованість не включає в себе простроченої заборгованості. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінена за амортизованою собівартістю.

5.12. Примітка до рядків Балансу 1045 «Відстрочений податковий актив», 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання», рядка Звіту про фінансові результати 2300 «Податок на прибуток від звичайної діяльності».

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах і не має жодних пільг зі сплати податку.

За 2019 рік за даними бухгалтерського обліку Товариство має фінансовий результат до оподаткування в розмірі 2614,0 тисяч гривень. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на – (1104,0) тисяч гривень. Різниця виникла за рахунок нарахування амортизації необоротних активів та за рахунок нарахування резервів (забезпечень). Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 1510,0 тисяч гривень. Нарахований податок на прибуток 272,0 тисяч гривень.

За 2018 рік за даними бухгалтерського обліку Товариство має фінансовий результат до оподаткування в розмірі 524,00 тисяч гривень. З метою визначення прибутку, що підлягає оподаткуванню, здійснено коригування фінансового результату відповідно до норм податкового законодавства на 73,0 тисяч гривень. Різниця виникла за рахунок нарахування амортизації необоротних активів та за рахунок нарахування резервів (забезпечень). Об'єкт оподаткування податком на прибуток складає 598,0 тисяч гривень. Нарахований податок на прибуток 108,0 тисяч гривень.

Витрати з податку на прибуток представлені наступним чином:

Найменування статті	2019 р.	2018 р.
Поточний податок на прибуток	272	108
Зміна відстроченого податку на прибуток пов'язана з:	-	-
виникненням чи списанням тимчасових різниць	615	-
збільшенням чи зменшенням ставки оподаткування	-	-
Усього витрати з податку на прибуток	887	108

Для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань станом на 01.01.2019 р. використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 18%, станом на 31.12.2019 р. – 18 %.

Найменування статті	Залишок на початок року	Об'єднання компанії	Переведення до довгострокових активів, утримування для продажу	Визнані в прибутках /збитках	Визнані у власному капіталі	Залишок на кінець року

(у тисячах українських гривень)

Податковий вплив тимчасових різниць, які зменшують (збільшують) суму оподаткування та перенесені податкові збитки на майбутні періоди	-	-	-	-	-	-
Основні засоби	-857	-	-		60	-797
Резерви під знецінення активів	902	-	-	-	-675	227
Резерв від знецінення фінансових інвестицій	-				-	-
Дебіторська заборгованість бюджету, що виникла до 01.04.2011 р.	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за авансами, виданими до 01.04.2011 р.	-	-	-	-	-	-
Незвершене виробництво на 01.04.2011 р.		-	-	-	-	
Забезпечення виплат персоналу	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками за авансами, отриманими до 01.04.2011 р.	-	-	-	-	-	-
Перенесені податкові збитки на майбутні періоди	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-
Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання)	45	-	-	-	-615	-570
Визнаний відстрочений податковий актив	45	-	-	-	-45	0
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	-	-	-	-	570	570

Найменування статті	Залишок на початок року	Об'єднання компанії	Переведення до довгострокових активів, утримуваних для продажу	Визнані в прибутках /збитках	Визнані у власному капіталі	Залишок на кінець року
2018 рік						

(у тисячах українських гривень)

Податковий вплив тимчасових різниць, які зменшують (збільшують) суму оподаткування та перенесені податкові збитки на майбутні періоди	-	-	-	-	-	-
Основні засоби	-779	-	-	-78	-	857
Резерви під знецінення активів	820	-	-	82	-	902
Резерв від знецінення фінансових інвестицій	731				-731	-
Дебіторська заборгованість бюджету, що виникла до 01.04.2011 р.	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за авансами, виданими до 01.04.2011 р.	-386	-	-	-	386	-
Незвершене виробництво на 01.04.2011 р.		-	-	-	-	
Забезпечення виплат персоналу	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками за авансами, отриманими до 01.04.2011 р.	-	-	-	-	-	-
Перенесені податкові збитки на майбутні періоди	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	-	-	-	-
Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання)	386	-	-	-	-341	45
Визнаний відстрочений податковий актив	386	-	-	-	-341	45-
Визнане відстрочене податкове зобов'язання	-	-	-	-	-	

6. Окремі примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік.

6.1. Примітка до рядка Звіту про фінансові результати 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)».

Найменування показника	2019 р.	IV квартал 2019р.	2018 р.	IV квартал 2018р.
Дохід від оренди майна	49 285	12 458	43 150	11 657
Дохід від реалізації проектних робіт	1 281	-	3 324	3 324
Дохід від послуг технічного архіву	141	14	193	84

(у тисячах українських гривень)

Дохід від реалізації товарів	-		-	-
Дохід від інших послуг	213	49	221	53
Всього	50 920	12 521	46 888	15 118

Зріст доходів обумовлений залученням нових орендарів, зростанням тарифної ставки на оренду приміщень та відновленням проектною діяльністю.

Договори з клієнтами не містять значного компонента фінансування. Строки сплати дебіторської заборгованості за договорами, зазвичай, не перевищують 30 днів.

Протягом звітної та попереднього періоду контрактні активи не визнавались.

Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання в момент виконання робіт або завершення надання послуг. Як правило, строк з моменту прийняття зобов'язання до моменту його задоволення не перевищує 30 днів. Компенсація за договорами з клієнтами є фіксованою і не включає змінні суми.

Всі договори з клієнтами містять одне зобов'язання щодо виконання, тому Товариство не розподіляє ціну операцій.

Протягом звітної періоду Товариство не визнавало активи внаслідок понесення витрат для отримання / виконання договорів з клієнтами.

Товариство визнавало дохід від операційної оренди на прямолінійній основі протягом строку.

6.2. Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 2120 «Інші операційні доходи», 2220 «Інші фінансові доходи», 2240 «Інші доходи»

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2019 р.	IV квартал 2019р.	2018 р.	IV квартал 2018р.
Інші операційні доходи:				
Дохід від реалізації оборотних активів	30	3	285	125
Операційна курсова різниця	-	-	-	-
Штрафи, пені, неустойки	-	-	-	-
Дохід від списання кредиторської заборгованості	17	17	21	8
Дохід від компенсації орендарями комунальних послуг	9 139	2 688	8 394	3 127
Дохід від зменшення резерву під дебіторську заборгованість	-		-	
% на залишок коштів на поточних рахунках	24	5	53	10
Інші	2	2	11	1
Всього	9 212	2 715	8 764	3 271
Інші фінансові доходи:				
Дивіденди	-		-	
Проценти	-		-	
Фінансова оренда активів	-		-	
Дохід від амортизації дисконту	157	-	432	86
Всього	157	-	432	86
Інші доходи:				
Реалізація фінансових інвестицій	-	-	-	
Реалізація необоротних активів	-		90	90

(у тисячах українських гривень)

Неопераційна курсова різниця	-		-	
Оприбуткування нерухомості, повернутої з чужого незаконного володіння згідно рішення суду	-		64	-
Інші				
Всього	-	-	154	90

6.3. Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)», 2130 «Адміністративні витрати», 2140 «Витрати на збут», 2180 «Інші операційні витрати», 2250 «Фінансові витрати», 2270 «Інші витрати».

Витрати		2019 р.	2018 р.
Собівартість реалізованих послуг:			
Матеріальні витрати		774	298
Комунальні послуги		689	592
Витрати на оплату праці		4 001	4 149
Нарахування на заробітну плату		816	850
Амортизація		1 494	1 479
Податки		2 496	5 135
Витрати на ремонт приміщень та обладнання		25 347	12 575
Витрати на утримання будинку		1 719	1 538
Витрати на утримання транспорту		-	16
Субпідряд		1 283	2 030
Інші		211	209
Всього		38 830	28 871
Собівартість реалізованих товарів		-	-
Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		38 830	28 871
Витрати на канцтовари та інші офісні ТМЦ		242	146
Витрати на оплату праці		2 570	2 466
Відрахування на соціальні заходи		566	565
Операційна оренда активів		-	-
Амортизація		270	300
Податки		151	171
Витрати на утримання адміністративних приміщень		661	1 075
Витрати на утримання транспорту		578	511
Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання		7	29
Витрати на ремонт приміщень		26	201
Юридичні послуги		175	913
Інформаційно-консультаційні та інші професійні послуги		946	1 344

(у тисячах українських гривень)

Зв'язок	159	118
Послуги банків	28	29
Інші послуги	590	214
Всього	6 969	8 082
Витрати на рекламу	121	713
Витрати на просування інтернет-сайту	-	-
Витрати на участь в виставці	-	-
Витрати на оплату праці	1 234	1 139
Відрахування на соціальні заходи	269	245
Амортизація	5	4
Витрати на утримання адміністративних приміщень	14	32
Інші	250	-
Всього	1 893	2 133
Собівартість реалізованих оборотних активів	9	98
Списання знецінених активів		3 800
Комунальні витрати	7 043	6 778
Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості	2 050	5 046
Списання дебіторської заборгованості	-	-
Операційна курсова різниця	-	-
Операційні оренда активів	-	-
Штрафи, пені, неустойки	148	551
Відрахування до профспілкового комітету	107	68
Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємства	54	93
Списання ПДВ	28	23
Інші	368	5
Всього	9 807	16 462
Витрати при початковому визнанні довгострокової дебіторської заборгованості	-	-
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	-	60
Уцінка фінансових інвестицій	-	-
Списання фінансових інвестицій	40	
Витрати від зменшення корисності активів	-	-
Неопераційна курсова різниця	-	-
Списання необоротних активів	135	95
Інші	-	-
Всього	175	155

(у тисячах українських гривень)

7. Інформація за сегментами

Управлінський персонал визначає організаційну структуру Товариства за ознаками відмінностей продуктів та послуг за наступними операційними сегментами:

- Проектні роботи – здійснюються проектні та вишукувальні роботи для нового будівництва, реконструкції і капітального ремонту, а саме:

розроблення містобудівної документації;

архітектурне та будівельне проектування;

проектування внутрішніх та зовнішніх інженерних мереж, систем і споруд;

інженерно-геологічні вишукування;

виконання топографо-геодезичних робіт: геодезичних, зйомочних, спеціальних інженерно-геодезичних, інженерно-геодезичних для забезпечення будівництва, кадастрових зйомок, пов'язаних з веденням державного земельного кадастру;

розробка проектів інтер'єрів та дизайну;

типове та експериментальне проектування об'єктів житлового, громадського та комунального призначення;

ведення авторського нагляду за будівництвом.

- Оренда - надаються послуги здавання в оренду власного нерухомого майна.

Для цілей представлення звітних сегментів, зазначених вище, об'єднання операційних сегментів не здійснювалося.

Управлінський персонал Товариства здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з сегментів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів та оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на підставі операційного прибутку або збитків. Фінансові та інвестиційні операції, а також податок на прибуток розглядаються з точки зору всього товариства і не розподіляються на операційні сегменти.

За 2019 р. Товариство здійснювало діяльність за наступними операційними сегментами:

- Оренда (надання послуг здавання в оренду власного нерухомого майна);
- Проектні роботи.

Доходи, витрати та результати сегментів за 2019 рік.

Найменування статті	Найменування операційних сегментів		Нерозподілені статті	Усього
	Проектні роботи	Оренда		
Доходи від зовнішніх контрагентів:				
Доходи від реалізації робіт, послуг:	1 281	49 639	-	50 920
Інші операційні доходи		9 212	-	9 212
Фінансові доходи	-	-		
Інші доходи	-	-		
Доходи від інших сегментів:				
Доходи від реалізації робіт, послуг:	-	-	-	-
Інші операційні доходи	-	-	-	-
Фінансові доходи	-	-	-	-
Інші доходи	-	-		0

(у тисячах українських гривень)

Усього доходів сегментів	1 281	58 851	0	60 132
Доходи від реалізації робіт, послуг:	-	-	-	-
Інші операційні доходи	-	-		0
Фінансові доходи			157	157
Інші доходи			0	0
Усього доходів Товариства	1 281	58 851	157	60 289
Витрати сегментів:				
Собівартість реалізованих робіт, послуг	-1 279	-37 551	-	-38 830
Адміністративні витрати	-	-6 969	0	-6 969
Витрати на збут		-1 893	-	-1 893
Інші операційні витрати		-7 043	-	-7 043
Фінансові витрати	-	-	-	-
Інші витрати	-	-	-	-
Усього витрат сегментів	-1 279	-53 456	-	-54 735
Собівартість реалізованих робіт, послуг	-	-	-	-
Адміністративні витрати	-	-	-	-
Витрати на збут	-	-	-	-
Інші операційні витрати	-	-	2 764	2 764
Фінансові витрати				0
Інші витрати			-175	-175
Податок на прибуток	-	-	-887	-883
Усього витрат Товариства	-1 279	-53 456	-3822	-58 557
Фінансовий результат діяльності сегментів	2	5 395	-	5 397
Фінансовий результат діяльності Товариства	2	5 395	-3669	1 728

Активи та зобов'язання сегментів за 2019 рік

Найменування статті	Найменування операційних сегментів		Нерозподілені статті	Усього
	Проектні роботи	Оренда		
Активи сегментів:				
Нематеріальні активи	175	3		178
Основні засоби	989	23 637		24 626
Капітальні інвестиції			5 621	5 621
Довгострокова дебіторська заборгованість				0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 009	2 079	-	3 088
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	653	885	-	1 538
Незавершене виробництво	3 994	-	-	3 994
Інша поточна дебіторська заборгованість			5 093	5 093

(у тисячах українських гривень)

Грошові кошти			305	305
Інші оборотні активи			92	92
Необоротні активи та групи вибуття	-	-	-	
Нерозподілені активи			1 417	1 417
Всього активів	6 820	26 604	12 528	45 952
Зобов'язання сегментів:				
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів		3 187	-	3 187
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	310	310
Поточні забезпечення			818	818
		-	-	0
Нерозподілені зобов'язання			785	785
Усього зобов'язань	-	3 187	1 909	5 100

8. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить:

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська Товариство);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);
- юридичних осіб, які є підприємствами або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому Товариство є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних осіб, пов'язані сторони Товариства розділяються на такі категорії:

- Вищий управлінський персонал Товариства;
- Компанії, в яких Товариство має частку в статутному капіталі та над діяльністю яких має суттєвий контроль.

Станом на 31.12.2019р. Товариство має наступні пов'язані сторони:

- Дочірнє підприємство «Інститут «Київцивільпроект»
- Дочірнє підприємство «Інститут «Київгео»
- Дочірнє підприємство «Інститут «Київпроект-1»
- Дочірнє підприємство «Інститут Генерального плану м.Києва»,

Єдиним власником та засновником є ПАТ «Київпроект»

Операції, здійснені ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» з зв'язаними сторонами – юридичними

(у тисячах українських гривень)

особами:

Назва юридичної особи	Вид операції			
	Надання в оренду майна		Інші послуги	
	2019р.	2018 р.	2019р.	2018р.
ДП «Інститут «Київцивільпроект»	-	344	-	-
ДП «Інститут «Київгео»	-	86	-	10
ДП «Інститут «Київпроект-1»	-	-	-	-
ДП «Інститут Генерального плану м.Києва»	-	182	-	-
Всього	-	612	-	10

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями зв'язаних сторін:

Найменування показника	31.12.2019р., тис. грн.	31.12.2018 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	185	2 653
Резерв під очікувані кредитні збитки	185	1 720
Всього дебіторська заборгованість	-	933
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	507
Резерв під очікувані кредитні збитки	-	381
Всього інша поточна дебіторська заборгованість	-	126
Кредиторська заборгованість	-	-

Протягом 2019 року гарантії зв'язаним сторонам не надавались та не отримувались від зв'язаних сторін.

Розкриття інформації щодо виплат провідному управлінському персоналу.

В цілях підготовки фінансової звітності до ключового управлінського персоналу віднесені: Директор, заступники директора, головний бухгалтер. Винагороди, одержані провідним управлінським персоналом товариства включають в себе наступні виплати:

Види виплат	За 2019 р. тис. грн.	За 2018 р. тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата з нарахуваннями)	1 401	1 411
Довгострокові виплати	-	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	-
Виплати при звільненні	-	-
Платежі на основі акцій	-	-
Позики	-	-

Всього	1 401	1 411
---------------	--------------	--------------

9. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство протягом 2019 року у справах про банкрутство в якості боржника не перебувало.

ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» як кредитор продовжує брати участь у восьми провадженнях, порушених відносно боржників в 2015-2019 рр. на загальну суму 2 401,0 тис. грн.

В 2018 році ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» як кредитор виграв суд у справі на суму 1 939,1 тис. грн. відповідачем подана апеляційна скарга. Постановою Північного апеляційного господарського суду від 04.02.2019 р. рішення Господарського суду м. Києва залишено без змін. Отримано наказ від 07.03.2019 р. про примусове виконання рішення.

Впродовж 2019 року Товариство приймало участь у справах про банкрутство в якості кредитора щодо п'яти дочірніх підприємств.

Станом на 31.12.2019 р. ДП «Інститут «Київгео», ДП «Інститут «Київцивільпроект», ДП «Інститут Генерального плану м.Києва» знаходяться в стадії припинення.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/15179/18 суду від 25.02.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київдормістпроект» » та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 06.05.2019;

Номер запису: 10741170025030258;

Стан суб'єкта: припинено.

Рішенням Господарського суду м. Києва №910/9415/19 суду від 20.11.2019 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київтелекомелектропроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 02.12.2019;

Номер запису: 10741170023030259;

Стан суб'єкта: припинено

Забезпечення за судовими справами не створювались, у зв'язку з тим, що ймовірність вибуття ресурсів становить менше 50%.

10. Управління ризиками та інша інформація.

10.1. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2019 року Товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2019 року Товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

10.2. Інформація про виконання значних правочинів за 2019 рік.

Відповідно до підпункту 4) частини 1 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства», 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.

Статутом Товариства (пункт 9.19), затвердженим загальними зборами акціонерів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 19.04.2017) рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова

вартість майна та послуг, що є його предметом, становить понад 25 відсотків вартості активів, приймається Загальними зборами акціонерів.

Протягом 2019р. Товариство здійснило наступний правочин:

- 17.04.2019р. рішенням річних загальних зборів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» погоджено та схвалено укладений директором ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» Гладуняком Р.М. значний правочин, вартість якого складає 32,58% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме Договори та всі додаткові угоди до них, укладені з ТОВ «Група компаній «РДБ-Буд» щодо ремонту офісів та інших приміщень у період з серпня 2017 року по лютий 2019 року на загальну суму 14 864 000 гривень та всі подальші угоди до цих договорів. Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності (за 2018 рік) – 45 629 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів Товариства – 32,58%.

- 17.04.2019р. рішенням річних загальних зборів акціонерів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» погоджено та схвалено попереднє надання згоди на вчинення у термін до 16.04.2020 року Товариством значних правочинів щодо реконструкції нежитлого будинку за адресою: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 16-22, що належить Товариству, в тому числі, але не обмежуючись цим, укладання договорів, пов'язаних із залученням інвестицій для здійснення реконструкції будівлі, направлених на отримання Товариством грошових коштів (договори позики, кредитні договори тощо), а також правочинів по забезпеченню виконання Товариством своїх зобов'язань за укладеними договорами (договори позики, застави, поруки, іпотеки, кредитні договори тощо) граничною сукупною вартістю до 200 000 000 (Двісті мільйонів) гривень.

- Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності (за 2018 рік) - 45 629 тис.грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів Товариства - 438,32%.

10.3. Інформація про вчинення Товариством правочинів в яких є зацікавленість.

Протягом 2019 року Товариство здійснило наступний правочини, щодо вчинення якого є зацікавленість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI:.

- 06.02.2019р. Наглядом Радой ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" прийнято рішення (Протокол №51 від 06.02.2019) про надання згоди на вчинення Публічним акціонерним товариством "КИЇВПРОЕКТ" правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме:

- Додаткова угода до Договору №2/06-18 від 18.06.2018р. з Товариством з обмеженою відповідальністю «УКРЖИТЛОБУД» (ЄДРПОУ 32856514, місцезнаходження: м.Київ, вул.Богдана Хмельницького, бцд.16-22) на виконання проектних робіт».

- Ринкова вартість робіт, що є предметом правочину складатиме 5 448 000,00 грн. з урахуванням ПДВ.

- Вартість активів ПАТ "Київпроект" за даними останньої річної фінансової звітності станом на 31.12.2017 року складає 66 331 000,00 грн.

- Співвідношення ринкової вартості робіт, що є предметом правочину (загальної суми Договору) до вартості активів ПАТ "Київпроект" за даними останньої фінансової звітності складає 8,2134 відсотків.

10.4. Управління ризиками.

Для діяльності Товариства характерна низка фінансових ризиків: ринковий ризик (у

тому числі валютний ризик та ризик відсоткових ставок), ризик концентрації, кредитний ризик та ризик ліквідності. Товариство переглядає та узгоджує свою політику управління ризиками для мінімізації негативного впливу цих ризиків на фінансові показники діяльності Товариства.

ПАТ «Київпроект» веде основну діяльність у сфері надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна. Протягом 2019 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань. Конкуренція в галузі була помірною.

Ринковий ризик – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансовим інструментом, якому притаманний ринковий ризик, є дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги. Відсотковий ризик та валютний ризик не є значущими для Товариства.

Кредитний ризик – це ризик, який являє собою ризик фінансового збитку для Товариства через невиконання контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором. Даний ризик виникає в основному в зв'язку з дебіторською заборгованістю орендарів.

Управління кредитним ризиком здійснюється відповідно до політики і процедур, встановлених в Товаристві. Оцінка майбутніх кредитних збитків здійснюється на кожен звітну та проміжну звітну дату, використовуючи матрицю резервування. Ставки резервування базуються на періоді прострочення для різних груп дебіторів. Дебіторська заборгованість вважається безнадійною, коли вона прострочена більше, ніж на три роки. Максимальний кредитний ризик на звітну дату – це балансова вартість дебіторської заборгованості. Інформація про кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги наведена в примітці 5.9.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Товариства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариству. Як правило, Товариство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань.

В таблиці нижче наведені чисті розриви між строками погашення фінансових активів та фінансових зобов'язань:

Фінансові активи та фінансові зобов'язання	За строками погашення			
	на вимогу та до 3 місяців	від 3 місяців до 1 року	від 1 до 3 років	більше 3 років
Довгострокові фінансові інвестиції (крім інвестицій в дочірні підприємства)		-	-	1145

(у тисячах українських гривень)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1605	1235		425
Інша поточна дебіторська заборгованість		218		5912
Гроші та їх еквіваленти	305	-	-	-
Всього фінансові активи	1910	1453	-	7 482
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	310	-	-	-
Інші поточні зобов'язання (в частині фінансових зобов'язань)	785	4005	-	-
Всього фінансові зобов'язання	1095	4005	-	-
Чистий розрив в строках погашення	815	-2552	-	7 482

Система оцінювання та управління ризиками Товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

11. Аналіз фінансової звітності

11.1. Аналіз балансу (в % до валюти балансу)

АКТИВ	01.01.2019	Питома вага, %	31.12.2019	Питома вага, %	Зростання, зниження %	Зростання, зниження абсолютна величина
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ						
Нематеріальні активи	183	0%	178	0%	-3%	-5
Незавершені капітальні інвестиції	2 767	6%	5 621	12%	103%	2 854
Основні засоби	24 752	54%	24 626	54%	-1%	-126
Довгострокові фінансові інвестиції	2 419	5%	1 225	3%	-49%	-1 194
Довгострокова дебіторська заборгованість						
Інші необоротні активи	45	0%				-45
Усього за розділом I	30 166	66%	31 650	69%	5%	1 484
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ						
Запаси, незавершене виробництво	2 343	5%	4 164	9%	78%	1 821
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 272	5%	3 088	7%	36%	816

(у тисячах українських гривень)

Інша поточна дебіторська заборгованість	10 263	22%	6 745	15%	-34%	-3 518
Гроші та їх еквіваленти	596	1%	305	1%	-49%	-291
Усього за розділом II	15 474	34%	14 302	31%	-8%	-1 172
БАЛАНС	45 640		45 952		1%	312

ПАСИВ	01.01.2019	Питом а вага, %	31.12.2019	Питом а вага, %	Зростання , зниження %	Зростання , зниження абсолютна величина
I. Власний капітал						
Зареєстрований (пайовий) капітал	12 215	27%	12 215	27%		
Капітал у дооцінках	-26 293	-58%	-27 447	-60%	4%	-1 154
Додатковий капітал			11	0%		11
Резервний капітал	1 832	4%	1 832	4%		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	51 943	114%	53 671	117%	3%	1 728
Вилучений капітал	-22				-100%	
Усього за розділом I	39 675	87%	40 282	88%	2%	607
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення						
Відстрочені податкові зобов'язання			570	1%		570
Усього за розділом II			570	1%		570
III. Поточні зобов'язання і забезпечення						
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями						
товари, роботи, послуги	253	1%	310	1%	23%	57
розрахунками з бюджетом	651	1%	785	2%	20%	140
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3 435	8%	3 187	7%	-7%	-248
Поточні забезпечення	1 256	3%	818	2%	-35%	-438
Інші поточні зобов'язання	370	1%			-100%	-370
Усього за розділом III	5 965	13%	5 100	11%	-15%	-869
БАЛАНС	45 640		45 952		1%	312

(у тисячах українських гривень)

11.2. Аналіз звіту про фінансові результати (динаміка зростання, зниження в %)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	2019	2018	Зростання, зниження %	Зростання, зниження абсолютна величина
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	50 920	46 888	9%	4 032
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(38 830)	(28 871)	34%	-9 959
Валовий прибуток (збиток)	12 090	18 017	-33%	-5 927
Інші операційні доходи	9 212	8 764	5%	448
Адміністративні витрати	(6 969)	(8 082)	-14%	1 113
Витрати на збут	(1 893)	(2 133)	-11%	240
Інші операційні витрати	(9 807)	(16 462)	-40%	6 655
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток (збиток)	2 633	104	2432%	2 529
Інші фінансові доходи	157	432	-64%	-275
Інші доходи	-	154	-100%	-154
Фінансові витрати	-	-	0%	0
Інші витрати	(175)	(155)	13%	-20
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток (збиток)	2 615	535	389%	2 080
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(887)	(108)	718%	-779
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)	1 728	427	306%	1 301
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
Назва статті	2019	2018		
Матеріальні затрати	9 807	8 656	13%	1 151
Витрати на оплату праці	8 437	8 018	5%	419
Відрахування на соціальні заходи	1 782	1 700	5%	82
Амортизація	1 877	1 803	4%	74
Інші операційні витрати	38 746	36 551	6%	2 195
Разом	60 649	56 728	7%	3 921

11.3. Основні показники оцінки фінансово – господарської діяльності Товариства

Нижче наведені показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності Товариства

Фінансовий коефіцієнт	Формула для розрахунку	Оптим альне значен ня	Фактичне значення		Примітки
			01.01. 2019	31.12. 2019	
Аналіз ліквідності					

(у тисячах українських гривень)

Коефіцієнт загальної ліквідності	р. 1195 ф.1 : р.1695 ф.1	> 1 збільш ення	2,59	2,81	Значення коефіцієнту загальної ліквідності (покриття) дорівнює 2,8, що вище за оптимальне значення коефіцієнта. Це свідчить про достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його зобов'язань.
Коефіцієнт швидкої ліквідності	р. 1195 ф.1 - р.1100 - р.1170: р.1695 ф.1	0,7-09	2,20	1,99	Коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 1,99, тобто перевищує оптимальне значення. Товариство за рахунок грошових коштів і коштів у розрахунках спроможне швидко погасити поточні зобов'язання за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.
Коефіцієнт платоспроможності (абсолютної ліквідності)	(р.1165 ф.1) : р.1695 ф.1	> 0.2 та <0.35	0,10	0,06	Коефіцієнт абсолютної ліквідності складає 0,06, що менше за оптимальне значення. Це свідчить про нездатність Товариства погасити всі короткострокові зобов'язання за рахунок грошових коштів.
Аналіз платоспроможності					
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	р. .1495 ф.1 : р.1900 ф.1	>0,5	0,87	0,88	Значення коефіцієнту платоспроможності дорівнювало 0,88, що відповідає оптимальному значенню коефіцієнта. Це свідчить про незалежність Товариства від кредиторів. На кожні 100 грн. активів Товариства припадає 88 грн. власних коштів.
Коефіцієнт фінансової стабільності і (стійкості)	р. .1495 ф.1 : р.1595 ф.1+р.1695 ф.1	1	6,65	7,11	Значення коефіцієнту платоспроможності дорівнювало 7,1, що означає, що Товариство фінансово стійке і не залежить від інвесторів і кредиторів.
Коефіцієнт фінансової залежності (концентрації позикового капіталу)	р. .1900 ф.1 : р.1495 ф.1	Критич не значен ня 2	1,15	1,14	Чим нижчий цей показник, тим менша заборгованість Товариства, тим стійкіший його стан. Оптимальне значення.
Коефіцієнт фінансового ризику (співвідношення позикових і власних коштів)	р. 1595+р.1695 ф.1 : р.1495 ф.1	<= 0.5 .Критич не значен ня 1	0,15	0,14	Коефіцієнт становить 0,14. Значення показника відповідає оптимальному значенню, що свідчить про достатній обсяг власних коштів Товариства у порівнянні з його поточними зобов'язаннями.
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними коштами	р. .1495 + р.1520 +р.1525+р.166 0+р.1665- р.1095 : р.1195 ф.1	> 0,1	0,70	0,66	Коефіцієнт становить 0,66, що відповідає оптимальному значенню коефіцієнта і свідчить про те, що Товариство забезпечене власними оборотними засобами.
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	р. .1495- р.1095 ф.1 : р.1495 ф.1	> 0,5, Критич не значен ня 0.1	0,24	0,21	Зі 100 грн. власного капіталу 21 грн використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладені в оборотні засоби, а 79 грн — капіталізовані.

(у тисячах українських гривень)

Коефіцієнт відношення необоротних і оборотних активів	р. .1095 ф.1 : р.1195 ф.1		1,95	2,21	Коефіцієнт фінансової стабільності 2,21 більше коефіцієнта відношення необоротних і оборотних активів. Товариство є фінансово незалежним.
Аналіз ділової активності					
Коефіцієнт оборотності активів (ресурсовіддача)	р. 2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1300 гр.4+р.1300) ф.1	збільшення	1,04	1,11	Значення коефіцієнту оборотності активів збільшилось.
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1010 гр.4+р.1010) ф.1	збільшення	2,13	2,06	Визначається відношенням чистого доходу від реалізації продукції до середньої вартості всіх основних виробничих засобів. Характеризує ефективність використання основних фондів і показує суму виручки, яка припадає на одну гривню коштів, інвестованих в основні засоби Товариства.
Коефіцієнт оборотності оборотних активів (швидкість обороту активів)	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1195 гр.4+р.1195) ф.1	збільшення	3,57	3,42	Значення коефіцієнту оборотності активів має тенденцію до збільшення. Це свідчить про те, що збільшилась інтенсивність використання оборотних активів з точки зору обсягу реалізації.
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1125 гр.4+р.1125) ф.1		13,80	19,00	Спостерігається збільшення значення коефіцієнта оборотності дебіторської заборгованості, це свідчить про зменшення часу між моментом надання послуг до моменту його оплати.
Період оборотності дебіторської заборгованості	365/(р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1125 гр.4+р.1125) ф.1)		26,45	19,21	Середній період погашення дебіторської заборгованості
Доля дебіторської заборгованості	(р.1125 ф.1 гр.3+р. 1125 гр.4)/2/р.1195 ф.1.		0,22	0,19	Визначається відношенням середньої величини дебіторської заборгованості до оборотних активів Товариства. Характеризує долю дебіторської заборгованості в складі оборотних активів Товариства.
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	р. .2050 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1615 гр.4+р.1615) ф.1		112,78	137,94	Спостерігалось збільшення коефіцієнту оборотності кредиторської заборгованості

(у тисячах українських гривень)

Період оборотності кредиторської заборгованості	365/(р. .2050 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1615 гр.4+р.1615) ф.1)		3,24	2,65	Тобто середній період погашення кредиторської заборгованості становив 3 дні. Величина показника коефіцієнту оборотності кредиторської заборгованості у порівнянні з оборотністю дебіторської заборгованості свідчить про те, що Товариство погашає свою заборгованість швидше, ніж його дебітори.
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	р. .2000 ф.2: 0,5*(р. 1495 ф.1 гр.3 + р.195 ф.1 гр.4)	збільшення	1,18	1,27	Визначається відношенням чистого доходу від реалізації продукції до середньої вартості власних коштів Товариства. Показує кількість оборотів власного капіталу за звітний період і характеризує об'єм реалізованої продукції, яка припадає на одну гривню власних коштів, вкладених в діяльність Товариства.
Аналіз рентабельності					
Коефіцієнт рентабельності діяльності	р.2350 ф.2 : р.2000 ф.2	>0 збільшення	0,01	0,03	Визначається як відношення чистого прибутку до суми чистого доходу від реалізації продукції. Показник розміру чистого прибутку на одну гривню доходу, характеризує ефективність діяльності Товариства. Товариство стало значно ефективнішим
Рентабельність реалізації	р.2190 ф.2 : р.2000 ф.2	>0 збільшення	0,00	0,05	Визначається як відношення суми фінансового результату від операційної діяльності до суми чистого доходу від реалізації продукції. Показує величину прибутку, одержану на кожну гривню чистого доходу від реалізації.
EBITDA			1 818,00	2 466,00	Прибуток до сплати відсотків за кредитами, податків і амортизаційних відрахувань. Тобто оцінюється здатність компанії заробляти незалежно від наявності у неї заборгованості перед кредиторами, державою і використовуваного методу амортизації.
Рентабельність діяльності за EBITDA			0,04	0,05	

Аналіз показників фінансового стану свідчить про платоспроможний та фінансово стабільний стан Товариства.

Події після дати балансу

В період між 31 грудня 2019 року та датою затвердження фінансової звітності до випуску відбулись такі події, інформація про які не потребує коригування статей фінансової звітності.

1. Рішенням Господарського суду м. Києва №910/15179/18 суду від 15.01.2020 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київвільпроект» ПАТ «Київпроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 21.01.2020 р.;

Номер запису: 10741170026030202;

Стан суб'єкта: припинено.

2. Рішенням Господарського суду м. Києва №910/5420/19 суду від 20.01.2020 р. ліквідовано банкрута ДП «Інститут «Київгео» ПАТ «Київпроект» та зроблено запис в ЄДР:

Дата запису: 11.02.2020 р.;

Номер запису: 10741170023030216;

Стан суб'єкта: припинено.

Директор

Гладуняк Р.М.

Перший заступник директора

Єгорова С.І.

Головний бухгалтер

Орел Р.В..