

Проміжна фінансова звітність
за дев'ять місяців, що закінчилися 30 вересня 2021 року

Суб'єкт господарювання: **Публічне акціонерне товариство "Київпроект"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **04012780**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS1	410000	Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
IAS7	510000	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS1	800500	Примітки - Перелік приміток
IAS1	800600	Примітки - Перелік облікових політик
IAS34	813000	Примітки - Проміжна фінансова звітність
IAS16	822100	Примітки - Основні засоби
IAS38	823180	Примітки - Нематеріальні активи

IAS2	826380	Примітки - Запаси
IAS37	827570	Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Ця скорочена окрема проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року, не перевірена аудитом, була підготовлена відповідно до МСБО 34 „Проміжна фінансова звітність”. Проміжна скорочена фінансова звітність не містить всіх розкриттів та її необхідно розглядати разом з річною фінансовою звітністю за 2020 рік.

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

Публічне акціонерне товариство "Київпроект"

Ідентифікаційний код юридичної особи

04012780

Сайт компанії

<http://kyivproekt.com>

Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду

Зміни назви протягом звітного періоду не відбувались.

Опис характеру фінансової звітності

Ця окрема скорочена проміжна фінансова звітність не містить всіх приміток та інформації, що вимагаються від річної фінансової звітності, та повинна розглядатися разом з останньою річною фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2020 року, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Дата кінця звітного періоду

2021-09-30

Період, який охоплюється фінансовою звітністю

9 місяців 2021 року, що закінчується 30 вересня 2021 року

Опис валюти подання

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.

Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності

Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Примітка	На кінець звітнього періоду	На початок звітнього періоду	На початок попереднього періоду
тис. грн.				
Активи				
Непоточні активи				
Основні засоби	800100, 822100	53,443	29,255	30,247
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	800100, 823180	42	26	178
Інші непоточні фінансові активи		295	295	1,225
Інші непоточні нефінансові активи		1,935		
Загальна сума непоточних активів		55,715	29,576	31,650
Поточні активи				
Поточні запаси	800100, 826380	3,769	4,139	4,164
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	800100	30,997	9,566	9,741
Інші поточні нефінансові активи	800100	151	161	92
Грошові кошти та їх еквіваленти	800100	1,556	182	305
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		36,473	14,048	14,302
Загальна сума поточних активів		36,473	14,048	14,302
Загальна сума активів		92,188	43,624	45,952
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		12,215	12,215	12,215
Нерозподілений прибуток		52,968	52,926	53,671
Дооцінка	800100	(25,841)	(25,841)	(27,447)
Інша частка участі в капіталі		11	11	11
Інші резерви	800100	1,832	1,832	1,832
Загальна сума власного капіталу, що відноситься до власників материнського підприємства		41,185	41,143	40,282
Загальна сума власного капіталу		41,185	41,143	40,282
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Відстрочені податкові зобов'язання		9		570
Інші непоточні нефінансові зобов'язання		1,504		
Загальна сума непоточних зобов'язань		1,513		570
Поточні зобов'язання				

тис. грн.

	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Поточні забезпечення				
Інші поточні забезпечення	800100, 827570	314	298	818
Загальна сума поточних забезпечень		314	298	818
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	800100	47,020	2,088	4,248
Поточні податкові зобов'язання, поточні				34
Інші поточні фінансові зобов'язання	800100	573	93	
Інші поточні нефінансові зобов'язання		1,583	2	
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		49,490	2,481	5,100
Загальна сума поточних зобов'язань		49,490	2,481	5,100
Загальна сума зобов'язань		51,003	2,481	5,670
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		92,188	43,624	45,952

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	тис. грн.			
	за звітний квартал поточного року	нарастаючим підсумком з початку поточного року	за звітний квартал попереднього року	нарастаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток або збиток				
Прибуток (збиток)				
Дохід від звичайної діяльності	459	7,320	7,352	24,407
Собівартість реалізації	(149)	(4,940)	(5,308)	(17,898)
Валовий прибуток	310	2,380	2,044	6,509
Інші доходи	37	3,780	823	4,209
Витрати на збут		(104)	(22)	(578)
Адміністративні витрати	(128)	(2,608)	(1,472)	(4,666)
Інша витрата	(187)	(3,284)	(935)	(4,575)
Інші прибутки (збитки)	(9)	(106)	(32)	(104)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	23	58	406	795
Фінансові доходи			17	17
Фінансові витрати		(7)	(4)	(6)
Прибуток (збиток) до оподаткування	23	51	419	806
Податкові доходи (витрати)	(4)	(9)	(71)	(145)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	19	42	348	661
Прибуток (збиток)	19	42	348	661

[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

	тис. грн.			
	за звітний квартал поточного року	наростаючим підсумком з початку поточного року	за звітний квартал попереднього року	наростаючим підсумком з початку попереднього року
Прибуток (збиток)	19	42	348	661
Загальна сума сукупного доходу	19	42	348	661

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг	58,317	31,683
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	62	22
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	(6,837)	(18,599)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(4,368)	(5,474)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(3,521)	(6,925)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	43,653	707
Проценти отримані	22	13
Повернення податків на прибуток (сплата)		(87)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	43,675	633
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Грошові потоки від втрати контролю над дочірніми підприємствами або іншими господарськими одиницями	20	
Надходження від продажу основних засобів	55	4
Придбання основних засобів	(42,376)	(933)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(42,301)	(929)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Надходження від запозичень		100
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		100
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	1,374	(196)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	1,374	(196)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	182	305
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	1,556	109

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

		тис. грн.			
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Статутний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		12,215			12,215
Зміни у власному капіталі					
Власний капітал на кінець періоду		12,215			12,215

		тис. грн.			
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Власні викуплені акції			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на кінець періоду					
		0			0

		тис. грн.			
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Дооцінка			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		(25,841)			(25,841)
Зміни у власному капіталі					
Сукупний дохід					

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Дооцінка			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Сукупний дохід		0		0	
Збільшення (зменшення) власного капіталу		0		0	
Власний капітал на кінець періоду		(25,841)	0	(25,841)	

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інша частка участі в капіталі			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		11		11	
Зміни у власному капіталі					
Власний капітал на кінець періоду		11		11	

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви			
		Резервний капітал			
Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді		
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		1,832		1,832	
Зміни у власному капіталі					
Власний капітал на кінець періоду		1,832		1,832	

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

1,832

1,832

Зміни у власному капіталі

Власний капітал на кінець періоду

1,832

1,832

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Нерозподілений прибуток			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

52,941

(15)

52,926

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

42

42

Сукупний дохід

42

42

Збільшення (зменшення) власного капіталу

42

42

Власний капітал на кінець періоду

52,983

(15)

52,968

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Зміни у власному капіталі

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Сукупний дохід					
Сукупний дохід		0			0
Збільшення (зменшення) власного капіталу		0			0
Власний капітал на кінець періоду		0	0		0

тис. грн.

Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		41,158	(15)		41,143
Зміни у власному капіталі					
Сукупний дохід					
Прибуток (збиток)		42			42
Сукупний дохід		42			42
Збільшення (зменшення) власного капіталу		42			42
Власний капітал на кінець періоду		41,200	(15)		41,185

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Статутний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Звіт про зміни у власному капіталі					
Звіт про зміни у власному капіталі					
Власний капітал на початок періоду		12,215			12,215
Власний капітал на кінець періоду		12,215			12,215

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Дооцінка			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

(27,447)

(27,447)

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Сукупний дохід

0

0

Збільшення (зменшення) власного капіталу

0

0

Власний капітал на кінець періоду

(27,447)

(27,447)

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інша частка участі в капіталі			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

11

11

Зміни у власному капіталі

Збільшення (зменшення) власного капіталу

0

0

Власний капітал на кінець періоду

11

11

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви			
		Резервний капітал			
Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді		

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви			
		Резервний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Власний капітал на початок періоду			1,832		1,832
Власний капітал на кінець періоду			1,832		1,832

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Інші резерви			
		Резервний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Власний капітал на початок періоду			1,832		1,832
Власний капітал на кінець періоду			1,832		1,832

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

Власний капітал на кінець періоду

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Нерозподілений прибуток			
		Резервний капітал			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді
Власний капітал на початок періоду			53,671		53,671
Зміни у власному капіталі					
Сукупний дохід					
Прибуток (збиток)			661		661
Сукупний дохід			661		661
Збільшення (зменшення) власного капіталу			661		661
Власний капітал на кінець періоду			54,332	0	54,332

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

Сукупний дохід

Збільшення (зменшення) власного капіталу

Власний капітал на кінець періоду

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Сукупний дохід

0

0

Збільшення (зменшення) власного капіталу

0

0

Власний капітал на кінець періоду

0

0

0

тис. грн.

Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал			
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства			
		Раніше представлені	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів	Відображені в поточному періоді

Звіт про зміни у власному капіталі

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду

40,282

40,282

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток)

661

661

Сукупний дохід

661

661

Збільшення (зменшення) власного капіталу

661

661

Власний капітал на кінець періоду

40,943

0

40,943

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

	тис. грн.	
	На кінець звітної періоду	На початок звітної року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Будівлі	18,283	18,805
Машини	1,615	2,241
Транспортні засоби	86	122
Пристосування та приладдя	451	642
Незавершене будівництво	25,078	
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	5,719	5,621
Інші основні засоби	2,211	1,824
Загальна сума основних засобів	53,443	29,255
Нематеріальні активи та гудвіл		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Назви брендів	2	3
Комп'ютерне програмне забезпечення	40	23
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	42	26
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	42	26
Різні непоточні активи		
Непоточні інвестиції за винятком інвестицій, облік яких ведеться за методом участі в капіталі	295	295
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	2,944	3,237
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	17,437	1,681
Загальна сума попередніх платежів	17,437	1,681
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу	17,437	1,681
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	6,523	11
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	6,516	
Інша поточна дебіторська заборгованість	4,093	4,637
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	30,997	9,566
Торговельна та інша дебіторська заборгованість		
Торговельна дебіторська заборгованість	2,944	3,237

тис. грн.

	На кінець звітної періоду	На початок звітної року
Попередні платежі та нарахований дохід		
Попередні платежі	17,437	1,681
Загальна сума попередніх платежів та нарахований дохід	17,437	1,681
Дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	6,523	11
Інша дебіторська заборгованість	4,093	4,637
Загальна сума торговельної та іншої дебіторської заборгованості	30,997	9,566
Категорії непоточних фінансових активів		
Непоточні фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
Непоточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	295	295
Загальна сума непоточних фінансових активів за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	295	295
Загальна сума непоточних фінансових активів	295	295
Категорії поточних фінансових активів		
Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю	10,592	8,054
Загальна сума поточних фінансових активів	10,592	8,054
Категорії фінансових активів		
Фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід		
Фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	295	295
Загальна сума фінансових активів за справедливою вартістю через інший сукупний дохід	295	295
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	8,591	8,054
Загальна сума фінансових активів	8,886	8,349
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	45	419
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	45	419
Поточне незавершене виробництво	3,639	3,638
Поточні запасні частини	55	48
Поточне паливо	30	34
Загальна сума поточних запасів	3,769	4,139
Класи поточних запасів, альтернатива		
Поточне незавершене виробництво	3,639	3,638
Поточні основні та допоміжні матеріали, для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг	130	501
Загальна сума поточних запасів	3,769	4,139
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	1,556	182
Загальна сума грошових коштів	1,556	182
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	1,556	182

тис. грн.

	На кінець звітної періоду	На початок звітної року
Різні поточні активи		
Інші поточні активи	151	161
Класи інших забезпечень		
Інше забезпечення		
Інші поточні забезпечення	314	298
Загальна сума інших забезпечень	314	298
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	141	255
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	533	452
Поточна кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		225
Інша поточна кредиторська заборгованість	46,346	1,381
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	47,020	2,088
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		
Торговельна кредиторська заборгованість	141	255
Кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	533	677
Кредиторська заборгованість за податком на додану вартість		225
Кредиторська заборгованість за утриманими коштами	46,345	1,156
Загальна сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості	47,019	2,088
Категорії непоточних фінансових зобов'язань		
Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	1,513	
Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань	1,513	
Категорії поточних фінансових зобов'язань		
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	848	2,516
Загальна сума поточних фінансових зобов'язань	848	2,516
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	2,361	2,516
Загальна сума фінансових зобов'язань	2,361	2,516
Різні непоточні зобов'язання		
Інші непоточні зобов'язання	1,504	
Різні поточні зобов'язання		
Поточні аванси отримані	46,345	1,156
Інші поточні зобов'язання	1,583	2
Різний власний капітал		
Накопичений інший сукупний дохід	11	11
Дооцінка	(25,841)	(25,841)
Інші резерви		

	тис. грн.	
	На кінець звітної періоду	На початок звітної року
Резервний капітал	1,832	1,832
Загальна сума інших резервів	1,832	1,832
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	92,188	43,624
Зобов'язання	(51,003)	(2,481)
Чисті активи (зобов'язання)	41,185	41,143
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	36,473	14,048
Поточні зобов'язання	(49,490)	(2,481)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	(13,017)	11,567
Активи за виражуванням поточних зобов'язань		
Активи	92,188	43,624
Поточні зобов'язання	(49,490)	(2,481)
Активи за виражуванням поточних зобов'язань	42,698	41,143
Чистий борг	49,447	2,299

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від надання послуг	7,320	24,407
Дохід від інших послуг	7,320	24,407
Процентні доходи від грошових коштів та банківських залишків в центральних банках	22	13
Загальна сума доходу від продажу	7,320	24,407

Суттєві доходи та витрати

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів		
Прибутки від вибуття основних засобів	42	4
Збитки від вибуття основних засобів	(147)	(104)
Чисті прибутки (збитки) від вибуття основних засобів	(105)	(100)
Інші фінансові доходи		17
Інші фінансові витрати	7	6
Витрати на ремонт і обслуговування	1,346	9,305
Витрати на паливо та енергію		
Витрати на паливо	1,746	1,117
Витрати на енергію	1,661	2,959
Загальна сума витрат на паливо і енергію	3,407	4,076
Різний інший операційний дохід	3,758	4,196
Різні інші операційні витрати	3,284	4,575
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Витрати з продажу	104	578
Загальні та адміністративні витрати	2,608	4,666
Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат	2,712	5,244
Адміністративні витрати	2,608	4,666
Витрати на збут та адміністративні витрати	104	578
Операційні витрати	10,936	27,717
Операційні витрати за винятком собівартості реалізації	5,996	9,819

Витрати за характером

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Витрати за характером

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сировина та витратні матеріали використані	244	1,074
Витрати на послуги	886	2,024
Витрати на страхування	4	4
Витрати на оплату професійних послуг	345	559
Транспортні витрати	46	157
Банківські та подібні нарахування	19	17
Витрати на відрядження		65
Витрати на комунікацію	63	130
Комунальні витрати	409	1,092
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	1,975	4,190
Внески на соціальне забезпечення	415	807
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	2,390	4,997
Загальна сума витрат на виплати працівникам	2,390	4,997
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	521	1,418
Витрати на амортизацію нематеріальних активів	20	25
Загальна сума амортизаційних витрат	541	1,443
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	541	1,443
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	967	1,884
Витрати за податком на нерухомість	1,207	834
Інші витрати	2,624	11,720
Загальна сума витрат, за характером	7,652	23,142

Прибуток на акцію

	грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Базовий та розбавлений прибуток на акцію		
Базовий та розбавлений прибуток (збиток) на акцію від діяльності, що триває	0.01	0.11
Загальна сума базового та розбавленого прибутку (збитку) на акцію	0.01	0.11

[800500] Примітки - Перелік приміток

Розкриття інформації про облікові судження та розрахункові оцінки

Примітка 810000

Розкриття інформації про нараховані витрати та інші зобов'язання

Примітка 800200

Розкриття основи підготовки фінансової звітності

Примітка 110000

Розкриття інформації про звіт про рух грошових коштів

Примітка 800300

Розкриття інформації про загальні зобов'язання

Примітка 800100

Розкриття інформації про умовні зобов'язання

Примітка 827570

Розкриття інформації про амортизаційні витрати

Примітка 822100

Розкриття інформації про витрати

Примітка 800200

Розкриття інформації про витрати за характером

Примітка 800200

Розкриття інформації про загальні та адміністративні витрати

Примітка 800200

Розкриття інформації про нематеріальні активи та гудвіл

Примітка 823280

Розкриття інформації про забезпечення

Примітка 827570

Розкриття інформації про дохід від продажу

Примітка 800200

Розкриття інформації про торговельну та іншу кредиторську заборгованість

Примітка 800100

Розкриття інформації про торговельну та іншу дебіторську заборгованість

Примітка 800100

[800600] Примітки – Перелік облікових політик

Розкриття інформації по суттєві аспекти облікової політики

Облікова політика Товариства розроблена відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

Опис облікової політики щодо незавершеного будівництва

Активи у процесі будівництва капіталізуються як окремих компонент основних засобів. До незавершеного будівництва та невстановленого обладнання належить вартість будівельних робіт, інші прямі витрати, відповідна частка накладних витрат та витрат на позики для довгострокових будівельних проєктів. Після завершення вартість будівництва переводиться до складу відповідної категорії основних засобів. Незавершене будівництво та невстановлене обладнання не амортизується до тих пір, поки будівництво відповідних активів не буде завершене, і вони не будуть введені в експлуатацію.

Опис облікової політики щодо відстроченого податку 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.

Опис облікової політики щодо амортизаційних витрат

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Метод нарахування амортизації може переглядатися щорічно. Результати його перегляду враховуються як перепляд 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.

Опис облікової політики щодо витрат на амортизацію нематеріальних активів

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

Опис облікової політики щодо визнання фінансових інструментів

Здійснювати визнання, класифікацію, облік і оцінку фінансових активів та фінансових зобов'язань відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Опис облікової політики щодо витрат

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.

Опис облікової політики щодо оцінки справедливої вартості

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 справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між об'єктами, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посланні на поточну справедливую 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.

Опис облікової політики щодо фінансових активів

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 дебіторська заборгованість визнано «безнадійною».

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 операції, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестицій

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 операції, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестицій

За

амортизованою собівартістю

У зв'язку з тим, що інвестиції в інструменти капіталу Товариство не утримує для торгівлі і бізнес-моделлю не передбачено отримання прибутку від короткострокових коливань справедливої вартості таких інвестицій, було прийняте безвідкличне рішення про відображення в іншому сукупному доході змін справедливої вартості інвестицій в інструменти капіталу. Товариство визначає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за борговими фінансовими активами та дебіторською заборгованістю 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.

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.

Опис облікової політики щодо фінансових зобов'язань

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'ясує, 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.

Опис облікової політики щодо податку 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.

Опис облікової політики щодо нематеріальних активів та гудвілу

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, надходять до Товариства 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.

Опис облікової політики щодо оренди

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.

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).

Орендні зобов'язання первісно оцінюються 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.

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.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

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 чистою вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів.

Транспортно - заготівельні витрати включаються до собівартості придбаних запасів безпосередньо при їх оприбуткуванні.

Установити такі методи оцінки виходу запасів:

- при відпусканні запасів у виробництво - метод ФІФО;
- при відпусканні запасів у реалізацію - метод ФІФО.

Опис облікової політики щодо основних засобів

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.

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:

- Вудинки та споруди - 12 - 50 років;
- машини та обладнання - 5 - 10 років;
- комп'ютерне та офісне обладнання - 2 - 5 років;
- телефони - 2 - 5 років;
- меблі - 4 - 5 років ;
- транспортні засоби - 5 - 15 років;
- інструменти, прилади, інвентар - 4 роки;
- інші основні засоби - 4-12 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.

Опис облікової політики щодо визнання доходу від продажу

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.

Опис облікової політики щодо ремонту та обслуговування

Ремонти 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.

Опис облікової політики щодо торговельної та іншої дебіторської заборгованості

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

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

Товариство припиняє визнання фінансових активів:

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

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)			
	181-365	366-730	730-1095	понад 1095
Юридичні особи - орендарі	0%	25%	40%	100%
Юридичні особи - замовники проектних робіт	0%	25%	40%	100%
Інші юридичні особи	0%	25%	40%	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%

[813000] Примітки - Проміжна фінансова звітність

Розкриття інформації про проміжну фінансову звітність

Розкриття інформації про проміжну фінансову звітність

Ця скорочена проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року, не перевірена аудитом, була підготовлена відповідно до МСБО 34 „Проміжна фінансова звітність“.

Ця скорочена проміжна фінансова звітність не містить всіх приміток та інформації, що вимагаються від річної фінансової звітності, а лише окремі примітки для пояснення подій та операцій, які є суттєвими для розуміння змін у фінансовому стані та результатах діяльності Товариства з дати останньої річної фінансової звітності.

Ця скорочена проміжна фінансова звітність повинна розглядатися разом з останньою річною фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) директором Товариства 23 липня 2021 року.

Опис значних подій та операцій

Опис значних подій та операцій щодо визнання збитку від знецінення нефінансових активів, майна, основних засобів, нематеріальних активів, активів, що виникають з договорів з клієнтами, або інших активів, а також анулювання такого збитку від знецінення

Протягом I півріччя 2021 року, не було визнано збитків від знецінення щодо основних засобів та незавершених капітальних інвестицій.

Опис облікової політики та методів обчислення, яких дотримувались при складанні проміжної фінансової звітності

Товариство при складанні проміжної фінансової звітності застосовує ті самі облікові політики, які застосовує в річній фінансовій звітності.

Пояснення подій після проміжного періоду, які не були відображені

Суттєвих подій які вказують на обставини, що виникли після дати балансу у Товариства не було

Опис відповідності МСФЗ у разі застосування до проміжного фінансового звіту

Ця скорочена проміжна фінансова звітність за I півріччя 2021 року, не перевірена аудитом, була підготовлена відповідно до МСБО 34 „Проміжна фінансова звітність“.

[822100] Примітки – Основні засоби

Розкриття інформації про основні засоби

Порядок визнання, оцінки основних засобів та відображення в обліку всіх пов'язаних із ними операцій регулюється 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.

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.

Розкриття детальної інформації про основні засоби

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.

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:

- Будинки та споруди – 12 – 50 років;
- машини та обладнання – 5 – 10 років;
- комп'ютерне та офісне обладнання – 2 – 5 років;
- телефони – 2 – 5 років;
- меблі – 4 – 5 років ;
- транспортні засоби – 5 – 15 років;
- інструменти, прилади, інвентар – 4 роки;
- інші основні засоби – 4 – 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 накопиченою амортизацією основних засобів. Нарахування амортизації припиняється з дати перекласифікації основного засобу як такого, що утримується для продажу, або на дату припинення його визнання.

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

Станом на 01 січня 2021 року та 30 вересня 2021 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 третім 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 станом на 30.09.2021 р. складає 516,0 тис. грн. (станом на 31.12.2020 р. - 790,0 тис. грн.)
 Протягом 9 місяців 2021 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.
 Протягом 9 місяців 2021 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 9 місяців 2021 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.
 Товариство провело тест на зменшення корисності основних засобів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.
 Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

		Основні засоби
		Будівлі
Основи оцінки, основні засоби		Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби		Прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби		P45Y
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби		<p>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.</p> <p>Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією. 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.</p> <p>Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією.</p>
		Основні засоби
		Машини
Основи оцінки, основні засоби		Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби		Прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби		P5Y
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби		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.

	Основні засоби
	Транспортні засоби
Основи оцінки, основні засоби	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби	Прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби	Р5У
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби	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. Орієнтовний строк корисного використання - 5 років.

	Основні засоби
	Пристосування та приладдя
Основи оцінки, основні засоби	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби	Прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби	Р4У
Опис строку корисної експлуатації, основні засоби	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. Орієнтовний строк корисного використання - 4 роки.

	Основні засоби
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби
Основи оцінки, основні засоби	Оцінка незавершених капітальних інвестицій здійснюється за собівартістю мінус накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби	незавершені капітальні інвестиції не амортизуються

	Основні засоби
	Інші основні засоби
Основи оцінки, основні засоби	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності

	Основні засоби
	Інші основні засоби

корисності

Метод амортизації, основні засоби

Прямолінійний

Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, основні засоби

P12Y

Опис строку корисної експлуатації, основні засоби

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. Орієнтовний строк корисного використання - 12 років.

тис. грн.

	Основні засоби							
	Будівлі							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	30,977	30,402	(12,172)	(11,488)			18,805	18,914
Зміни в основних засобах								
Амортизація, основні засоби			522	684			(522)	(684)
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення		575						575
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	0	575	(522)	(684)			(522)	(109)
Основні засоби на кінець періоду	30,977	30,977	(12,694)	(12,172)			18,283	18,805

тис. грн.

	Основні засоби							
	Машини							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	5,405	5,566	(3,164)	(2,712)			2,241	2,854
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	99	239					99	239

тис. грн.

	Основні засоби							
	Пристосування та приладдя							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Основні засоби на початок періоду	3,004	4,492	(2,362)	(3,691)			642	801
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби		78						78
Амортизація, основні засоби			159	206			(159)	(206)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(646)	(891)	(614)	(860)			(32)	(31)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(646)	(891)	(614)	(860)			(32)	(31)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(646)	(813)	455	654			(191)	(159)
Основні засоби на кінець періоду	2,358	3,679	(1,907)	(3,037)			451	642
Додаткова інформація								
Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються	506	676					506	676

тис. грн.

	Основні засоби							
	Незавершене будівництво							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби								
Узгодження змін в основних засобах								
Зміни в основних засобах								
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	25,078						25,078	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	25,078						25,078	
Основні засоби на кінець періоду	25,078						25,078	

тис. грн.

	Основні засоби							
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби								

тис. грн.

	Основні засоби							
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження змін в основних засобах								
Основні засоби на початок періоду	5,621	5,621					5,621	5,621
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	705	1,038					705	1,038
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	98						98	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(705)	(1,038)					(705)	(1,038)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(705)	(1,038)					(705)	(1,038)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	98	0					98	0
Основні засоби на кінець періоду	5,719	5,621					5,719	5,621

тис. грн.

	Основні засоби							
	Інші основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби								
Узгодження змін в основних засобах								
Основні засоби на початок періоду	2,598	2,636	(774)	(612)			1,824	2,024
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	542						542	
Амортизація, основні засоби			152	200			(152)	(200)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(65)	(38)	(62)	(38)			(3)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(65)	(38)	(62)	(38)			(3)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	477	(38)	(90)	(162)			387	(200)
Основні засоби на кінець періоду	3,075	2,598	(864)	(774)			2,211	1,824
Додаткова інформація								
Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються	9	9					9	9

тис. грн.

	Основні засоби							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	48,348	49,361	(19,093)	(19,114)		29,255	30,247
-----------------------------------	--------	--------	----------	----------	--	--------	--------

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	1,346	1,454				1,346	1,454
---	-------	-------	--	--	--	-------	-------

Амортизація, основні засоби			1,478	1,903		(1,478)	(1,903)
-----------------------------	--	--	-------	-------	--	---------	---------

Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	25,176	575				25,176	575
---	--------	-----	--	--	--	--------	-----

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(1,852)	(2,367)	(996)	(1,249)		(856)	(1,118)
-------------------------	---------	---------	-------	---------	--	-------	---------

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(1,852)	(2,367)	(996)	(1,249)		(856)	(1,118)
--	----------------	----------------	--------------	----------------	--	--------------	----------------

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	24,670	(338)	(482)	(654)		24,188	(992)
--	---------------	--------------	--------------	--------------	--	---------------	--------------

Основні засоби на кінець періоду	73,018	49,023	(19,575)	(19,768)		53,443	29,255
----------------------------------	--------	--------	----------	----------	--	--------	--------

Додаткова інформація

Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються	515	757				515	757
---	-----	-----	--	--	--	-----	-----

тис. грн.

	Основні засоби					
	Будівлі					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду			18,805			18,805
-----------------------------------	--	--	--------	--	--	--------

Зміни в основних засобах

Амортизація, основні засоби			(522)			(522)
-----------------------------	--	--	-------	--	--	-------

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			(522)			(522)
--	--	--	--------------	--	--	--------------

Основні засоби на кінець періоду			18,283			18,283
----------------------------------	--	--	--------	--	--	--------

тис. грн.

	Основні засоби					
	Машини					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду

2,241

2,241

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби

99

99

Амортизація, основні засоби

(609)

(609)

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби

(116)

(116)

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби

(116)

(116)

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів

(626)

(626)

Основні засоби на кінець періоду

1,615

1,615

тис. грн.

	Основні засоби					
	Транспортні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду

122

122

Зміни в основних засобах

Амортизація, основні засоби

(36)

(36)

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів

(36)

(36)

Основні засоби на кінець періоду

86

86

тис. грн.

	Основні засоби					
	Прийомні засоби та приладдя					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду

642

642

тис. грн.

	Основні засоби					
	Пристосування та приладдя					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зміни в основних засобах						
Амортизація, основні засоби						
			(159)		(159)	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби						
			(32)		(32)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
			(32)		(32)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів						
			(191)		(191)	
Основні засоби на кінець періоду						
			451		451	
Додаткова інформація						
Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються						
			506	676	506	676

тис. грн.

	Основні засоби					
	Незавершене будівництво					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Зміни в основних засобах						
Капітальні інвестиції на будівництво основних засобів та вдосконалення						
			25,078		25,078	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів						
			25,078		25,078	
Основні засоби на кінець періоду						
			25,078		25,078	

тис. грн.

	Основні засоби					
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду						
			5,621		5,621	
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби						
			705		705	
Капітальні інвестиції на будівництво основних засобів та вдосконалення						
			98		98	

тис. грн.

	Основні засоби						
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби						
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби							
Вибуття, основні засоби							
			(705)				(705)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби			(705)				(705)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			98				98
Основні засоби на кінець періоду			5,719				5,719

тис. грн.

	Основні засоби						
	Інші основні засоби						
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Розкриття детальної інформації про основні засоби							
Узгодження змін в основних засобах							
Основні засоби на початок періоду			1,824				1,824
Зміни в основних засобах							
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			542				542
Амортизація, основні засоби			(152)				(152)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби							
Вибуття, основні засоби			(3)				(3)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби			(3)				(3)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			387				387
Основні засоби на кінець періоду			0				2,211

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду

1,824

1,824

Зміни в основних засобах

Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби

542

542

Амортизація, основні засоби

(152)

(152)

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби

(3)

(3)

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби

(3)

(3)

Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів

387

387

Основні засоби на кінець періоду

0

2,211

2,211

Додаткова інформація

Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються

9

9

9

9

тис. грн.

	Основні засоби						
	Інші основні засоби						
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Розкриття детальної інформації про основні засоби							
Узгодження змін в основних засобах							
Основні засоби на початок періоду			29,255				29,255

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду

29,255

29,255

Зміни в основних засобах

тис. грн.

	Основні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			1,346		1,346	
Амортизація, основні засоби			(1,478)		(1,478)	
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення			25,176		25,176	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби			(856)		(856)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби			(856)		(856)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			24,188		24,188	
Основні засоби на кінець періоду	0	0	53,443		53,443	0
Додаткова інформація						
Основні засоби, валова балансова вартість повністю амортизованих активів, які ще використовуються			515	685	515	685

<

[823180] Примітки - Нематеріальні активи

Розкриття інформації про нематеріальні активи

Порядок визнання, оцінки нематеріальних активів та подальшого відображення в обліку всіх пов'язаних із ними операцій регулюється МСБО (IAS) 38 «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, надходять товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи

Класи (групи) нематеріальних активів, що застосовуються Підприємством:

- права на користування майном (земельною ділянкою, будівлею), право на оренду приміщень тощо;
- права на знаки для товарів і послуг (товарні знаки, торгові марки, фірмові назви тощо);
- авторські та суміжні з ними права (право на програми для ЕОМ, бази даних тощо);
- гудвіл – перевага, яку отримує покупець при купівлі вже діючого підприємства порівняно зі створенням нового;
- інші нематеріальні активи (право на проведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв, проектна документація тощо).

Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності нематеріальними активами.

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

Строк корисної експлуатації визначається за кожним активом та залежить від виду нематеріальних активів.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисної експлуатації та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Амортизація нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації не нараховується.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

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.

Протягом I півріччя 2021 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

Товариство провело тест на зменшення корисності нематеріальних активів відповідно до МСБО (IAS) 36, зокрема із врахуванням впливу наслідків пандемії Covid-19.

Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності нематеріальних активів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

	Назви брендів
Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи	
Опис статті(ей) у звіті про сукупний дохід, до якої(их) включено амортизацію нематеріальних активів	Адміністративні витрати
Метод амортизації, нематеріальні активи за винятком гудвілу	Прямолінійний
Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	P10Y
Опис строку корисної експлуатації, нематеріальні активи за винятком гудвілу	Строк корисної експлуатації визначається за кожним активом та залежить від виду нематеріальних активів
	Комп'ютерне програмне забезпечення

Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи

Опис статті(ей) у звіті про сукупний дохід, до якої(их) включено амортизацію нематеріальних активів

Адміністративні витрати

Метод амортизації, нематеріальні активи за винятком гудвілу

	Комп'ютерне програмне забезпечення
	Прямолінійний метод

Строк корисної експлуатації, що вимірюється як період часу, нематеріальні активи за винятком гудвілу

P2Y

Опис строку корисної експлуатації, нематеріальні активи за винятком гудвілу

Строк корисної експлуатації визначається за кожним активом та залежить від виду нематеріальних активів

	Інші нематеріальні активи
--	----------------------------------

Розкриття детальної інформації про нематеріальні активи

Опис статті(ей) у звіті про сукупний дохід, до якої(их) включено амортизацію нематеріальних активів

Не амортизуються

Опис строку корисної експлуатації, нематеріальні активи за винятком гудвілу

Необмежений

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Назви брендів							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	4	4	(1)		3	4
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу						
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			1	1	(1)	(1)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу			(1)	(1)	(1)	(1)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	4	4	(2)	(1)	2	3

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	140	93	(117)	(90)	23	3
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу						
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			19	27	(19)	(27)
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	36	47			36	47

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Комп'ютерне програмне забезпечення							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)		(1)					
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)		(1)				(0)	
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	35	47	(18)	(27)			17	20
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	175	140	(135)	(117)			40	23

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Інші нематеріальні активи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду		171						171
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу		(171)						(171)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(0)	(171)					(0)	(171)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	0	(171)					0	(171)

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Інші нематеріальні активи							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	144	268	(118)	(90)			26	178
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			20	28			(20)	(28)
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	36	47					36	47

тис. грн.

	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
	Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу							
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)	(171)	(1)					(171)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(1)	(171)	(1)				(0)	(171)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	35	(124)	(19)	(28)			16	(152)
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	179	144	(137)	(118)			42	26

Розкриття інформації про нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання

Протягом 2020 р. було реалізовано нематеріальний актив «Технічний архів» з невизначеним строком корисного користування згідно договору купівлі-продажу з ДП «Інститут «Київпроект-1». Вартість продажу становить 171,0 тис.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації

Опис нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання на підтвердження оцінки строку корисного використання як невизначеного

Технічний архів проектної документації

тис. грн.

	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації		171

Розкриття інформації про нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації

171

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу							
	Назви брендів							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу								
Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі								
Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду	4	4	(1)				3	4
Зміни у нематеріальних активах та гудвілі								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			1	1			(1)	(1)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу			(1)	(1)			(1)	(1)

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу**Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі**

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду

4

4

(1)

3

4

Зміни у нематеріальних активах та гудвілі

Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу

1

1

(1)

(1)

Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу

(1)

(1)

(1)

(1)

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл										
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу										
	Назви брендів										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість				
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період				
4		4		(2)		(1)		2		3	
Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду											

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл										
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу										
	Комп'ютерне програмне забезпечення										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість				
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період				
Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу											
Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі											
Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду											
140		93		(117)		(90)		23		3	
Зміни у нематеріальних активах та гудвілі											
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу											
				19		27		(19)		(27)	
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів											
36		47						36		47	
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл											
Вибуття, нематеріальні активи та гудвіл											
(1)				(1)							
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл											
(1)				(1)							
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів та гудвілу											
35		47		(18)		(27)		17		20	
Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду											
175		140		(135)		(117)		40		23	

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл										
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу										
	Інші нематеріальні активи										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість				
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період				
Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу											
Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі											
Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду											
171										171	

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду

171

171

тис. грн.

Нематеріальні активи та гудвіл								
Нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Інші нематеріальні активи								
Валова балансова вартість			Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Зміни у нематеріальних активах та гудвілі

Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл

Вибуття, нематеріальні активи та гудвіл		(171)						(171)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл		(171)						(171)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активах та гудвілу	0	(171)					0	(171)

тис. грн.

Нематеріальні активи та гудвіл								
Нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Валова балансова вартість			Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду	144	268	(118)	(90)			26	178
Зміни у нематеріальних активах та гудвілі								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			20	28			(20)	(28)
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	36	47					36	47
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл								
Вибуття, нематеріальні активи та гудвіл	(1)	(171)	(1)					(171)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл	(1)	(171)	(1)					(171)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активах та гудвілу	35	(124)	(19)	(28)			16	(152)
Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду	179	144	(137)	(118)			42	26

тис. грн.

Нематеріальні активи та гудвіл								
Нематеріальні активи та гудвіл								
Валова балансова вартість			Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

тис. грн.

	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Нематеріальні активи та гудвіл							
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін нематеріальних активів та гудвілу

Узгодження змін у нематеріальних активах та гудвілі

Нематеріальні активи та гудвіл на початок періоду	144	268	(118)	(90)			26	178
Зміни у нематеріальних активах та гудвілі								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			20	28			(20)	(28)
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	36	47					36	47
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл								
Вибуття, нематеріальні активи та гудвіл	(1)	(171)	(1)					(171)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи та гудвіл	(1)	(171)	(1)					(171)
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активах та гудвілу	35	(124)	(19)	(28)			16	(152)
Нематеріальні активи та гудвіл на кінець періоду	179	144	(137)	(118)			42	26

[826380] Примітки - Запаси

Розкриття інформації про запаси

Товарно - матеріальні цінності визнавати, оцінювати і обліковувати згідно вимогам МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне найменування.

Залежно від надходження та цільового призначення запаси Підприємства класифікуються наступним чином:

- Сировина та матеріали;
- Паливо-мастильні матеріали;
- Будівельні матеріали;
- Запасні частини;
- Тара та пакувальні матеріали;
- Малоцінний інвентар;
- Товари;
- Готова продукція;
- Незавершене виробництво.

Опис облікової політики щодо оцінки запасів

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 чистою вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів.

Транспортно - заготівельні витрати включати до собівартості придбаних запасів безпосередньо при їх оприбуткуванні.

Установити такі методи оцінки вибуття запасів:

- при відпусканні запасів у виробництво - метод ФІФО;
- при відпусканні запасів у реалізацію - метод ФІФО.

Опис формул собівартості запасів

Установити такі методи оцінки вибуття запасів:

- при відпусканні запасів у виробництво - метод ФІФО;
- при відпусканні запасів у реалізацію - метод ФІФО

	тис. грн.	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, за чистою вартістю реалізації	3,769	4,139

	тис. грн.	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду	3,719	5,388

[827570] Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Розкриття інформації про інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Інші забезпечення включають в себе забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення під нарахування штрафних санкцій. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство протягом 9 місяців 2021 року та протягом 2020 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.

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

Розкриття інформації про інші забезпечення

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.

	тис. грн.	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення на відшкодування	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень 0

Інше забезпечення на кінець періоду 0

	тис. грн.	
	Інше забезпечення	
	Різні інші забезпечення	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Інше забезпечення на початок періоду 298 818

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Нові забезпечення, інші забезпечення 320 476

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення 320 476

Забезпечення використані, інші забезпечення (304) (996)

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень 16 (520)

Інше забезпечення на кінець періоду 314 298

	тис. грн.	
	Інше забезпечення	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

тис. грн.

	Інше забезпечення	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про інші забезпечення		
Узгодження змін в інших забезпеченнях		
Інше забезпечення на початок періоду	298	818
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Нові забезпечення, інші забезпечення	320	476
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	320	476
Забезпечення використані, інші забезпечення	(304)	(996)
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	16	(520)
Інше забезпечення на кінець періоду	314	298