

Проміжна фінансова звітність
за три місяці, що закінчилися 31 березня 2024 року

Суб'єкт господарювання: **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
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
IAS7	800300	Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації
IAS1	800500	Примітки - Перелік приміток
IAS1	800610	Примітки - Перелік суттєвої інформації про облікову політику
IAS1	810000	Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
IAS34	813000	Примітки - Проміжна фінансова звітність
IAS10	815000	Примітки - Події після звітного періоду
IAS16	822100	Примітки - Основні засоби
IFRS7	822390-01	Примітки - Фінансові активи

IFRS7	822390-03	Примітки - Фінансові зобов'язання
IFRS7	822390-12	Примітки - Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів
IFRS7	822390-13	Примітки - Величини кредитного ризику
IFRS7	822390-14	Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням
IAS38	823180	Примітки - Нематеріальні активи
IAS2	826380	Примітки - Запаси
IAS37	827570	Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
IFRS15	831150	Примітки - Дохід (виручка) від договорів з клієнтами
IFRS16	832610	Примітки - Оренда
IAS1	880000	Примітки - Додаткова інформація

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Розкриття загальної інформації про фінансову звітність

Ця фінансова звітність за I квартал 2024 року станом на 31 березня 2024 року, є фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Дана неаудована скорочена проміжна фінансова звітність за період – I квартал 2024 року, що закінчився 31 березня 2024 року, була підготовлена у відповідності до МСФЗ 34. Дана фінансова звітність не містить всієї інформації, обов’язкової для розкриття в рамках річної фінансової звітності, та повинна розглядатися спільно з фінансовою звітністю за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, яка була підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). На виконання вимог МСФЗ 34 ця проміжна фінансова звітність включає вибіркові окремі пояснювальні примітки, як цього вимагає цей Стандарт.

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

Товариство подає повний комплект фінансової звітності за I квартал 2024 р., що розпочався 01 січня 2024 року та закінчується 31 березня 2024 року в такому складі:

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

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	Акціонерне товариство "Київпроект"
Ідентифікаційний код юридичної особи	04012780
Код КВЕД	68.20
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 відбувалось	
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 2023 року, підготовленою відповідно до МСФЗ	
Дата кінця звітного періоду	2024-03-31
Період, який охоплюється фінансовою звітністю	
1 квартал, що закінчується 31 березня 2024 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

		тис. грн		
	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Активи				
Непоточні активи				
Основні засоби включно з активами з права користування		160,955	155,205	118,106
Основні засоби	800100, 822100	160,955	155,205	118,106
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	800100, 823160	14	13	20
Інші непоточні фінансові активи		1,317	1,507	1,541
Загальна сума непоточних активів		162,286	156,725	119,667
Поточні активи				
Поточні запаси	800100, 826380	4,001	3,995	4,015
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	800100, 822390-1	61,963	61,088	45,382
Інші поточні нефінансові активи	800100	1,137	1,251	1,797
Грошові кошти та їх еквіваленти	800100	4,330	4,014	1,918
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		71,431	70,348	53,112
Загальна сума поточних активів		71,431	70,348	53,112
Загальна сума активів		233,717	227,073	172,779
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал	800100	12,215	12,215	12,215
Нерозподілений прибуток	800100	53,396	53,393	53,259
Інша частка участі в капіталі	800100	1,843	1,843	1,843
Інші резерви	800100	(26,136)	(26,136)	(26,136)
Загальна сума власного капіталу		41,318	41,315	41,181
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Відстрочені податкові зобов'язання		1		
Інші непоточні фінансові зобов'язання	800100	674	885	961
Інші непоточні нефінансові зобов'язання	800100	186,516	180,427	127,618
Загальна сума непоточних зобов'язань		187,191	181,312	128,579
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				
Інші поточні забезпечення		281	240	186
Загальна сума поточних забезпечень		281	240	186

		тис. грн		
	Примітка	На кінець звітнього періоду	На початок звітнього періоду	На початок попереднього періоду
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		4,039	3,345	2,050
Інші поточні фінансові зобов'язання		888	861	783
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		5,208	4,446	3,019
Загальна сума поточних зобов'язань		5,208	4,446	3,019
Загальна сума зобов'язань		192,399	185,758	131,598
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		233,717	227,073	172,779

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

		тис. грн
		Примітки
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності		800200

		тис. грн
		Поточний звітний період
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності		174
Собівартість реалізації		(147)
Валовий прибуток		27
Інші доходи		116
Адміністративні витрати		(31)
Інша витрата		(131)
Інші прибутки (збитки)		(7)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(26)
Фінансові доходи		32
Фінансові витрати		(2)
Прибуток (збиток) до оподаткування		4
Податкові доходи (витрати)		(1)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		3
Прибуток (збиток)		3

		тис. грн
		Порівняльний звітний період
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності		423
Собівартість реалізації		(169)
Валовий прибуток		254
Інші доходи		12
Адміністративні витрати		(289)
Інша витрата		(7)
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(30)
Фінансові доходи		42
Фінансові витрати		(3)

тис. грн	
	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток) до оподаткування	9
Податкові доходи (витрати)	(2)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	7
Прибуток (збиток)	7
Порівняльний звітний період	
Прибуток на акцію (для звичайних акцій) (в гривнях)	
Базовий прибуток на акцію	
Загальна сума базового прибутку (збитку) на акцію	0.00
Розбавлений прибуток на акцію	
Загальна сума розбавленого прибутку (збитку) на акцію	0.00

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

		тис. грн
		Примітки
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги		800300
Виплати працівникам та виплати від їх імені		800300
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів		800300
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Інші надходження (вибуття) грошових коштів		800300
		тис. грн
		Поточний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг		7,301
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги		(263)
Виплати працівникам та виплати від їх імені		(502)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю		(80)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		6,456
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)		6,456
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів		(5,780)
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам		(392)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		(6,172)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Інші надходження (вибуття) грошових коштів		32
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		32
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу		316
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу		316
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		4,014
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		4,330
		тис. грн
		Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		

тис. грн	
	Порівняльний звітний період
Надходження від продажу товарів та надання послуг	15,696
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності	
Виплати постачальникам за товари та послуги	(1,019)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(402)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(961)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	13,314
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	13,314
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності	
Придбання основних засобів	(10,948)
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам	(900)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(11,848)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності	
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	21
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	21
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	1,487
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	1,487
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	1,918
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	3,405

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн	
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Статутний капітал	
		Акціонерний капітал	
		Звичайні акції	Привілейовані акції

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 12,215

Власний капітал на кінець періоду 12,215

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн	
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Статутний капітал	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 12,215

Власний капітал на кінець періоду 12,215

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн	
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Власні викуплені акції	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (0)

Власний капітал на кінець періоду (0)

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн	
		Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інша частка участі в капіталі	

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 1,843

Власний капітал на кінець періоду 1,843

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід
		Дооцінка

Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід

Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви

Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток

Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		53,393
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		3
Загальна сума сукупного доходу		3
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		3
Власний капітал на кінець періоду		53,396

тис. грн		
Поточний звітний період	Примітки	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		41,315
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		3
Загальна сума сукупного доходу		3
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		3
Власний капітал на кінець періоду		41,318

		тис. грн	
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Статутний капітал	
		Акціонерний капітал	
		Звичайні акції	Привілейовані акції
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду		12,215	
Власний капітал на кінець періоду		12,215	

		тис. грн	
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Статутний капітал	
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду		12,215	
Власний капітал на кінець періоду		12,215	

		тис. грн	
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Власні викуплені акції	
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду		(0)	
Власний капітал на кінець періоду		(0)	

		тис. грн	
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал	
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства	
		Інша частка участі в капіталі	
Звіт про зміни у власному капіталі			

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інша частка участі в капіталі
Власний капітал на початок періоду		1,843
Власний капітал на кінець періоду		1,843

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід
		Дооцінка
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
		Накопичений інший сукупний дохід
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Інші резерви
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(26,136)
Власний капітал на кінець періоду		(26,136)

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		53,259

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід	
Прибуток (збиток)	7
Загальна сума сукупного доходу	7
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу	7
Власний капітал на кінець періоду	53,266

Порівняльний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду	41,181
Зміни у власному капіталі	
Сукупний дохід	
Прибуток (збиток)	7
Загальна сума сукупного доходу	7
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу	7
Власний капітал на кінець періоду	41,188

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

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Будівлі	16,346	16,513
Загальна сума землі та будівель	16,346	16,513
Машини	114	147
Транспортні засоби		
Автомобілі	31	31
Загальна сума транспортних засобів	31	31
Пристосування та приладдя	47	58
Офісне обладнання	118	143
Поліпшення орендованої нерухомості	460	609
Незавершене будівництво	136,734	130,505
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	5,785	5,785
Інші основні засоби	1,320	1,414
Загальна сума основних засобів	160,955	155,205
Нематеріальні активи та гудвіл		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Назви брендів	2	2
Комп'ютерне програмне забезпечення	12	11
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	14	13
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	14	13
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	3,095	3,086
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	26,126	25,416
Загальна сума попередніх платежів	26,126	25,416
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	26,126	25,416
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	24,473	24,649
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	24,234	24,036
Інша поточна дебіторська заборгованість	8,269	7,937
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	61,963	61,088
Торговельна та інша дебіторська заборгованість		

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Торговельна дебіторська заборгованість	3,095	3,086
Попередні платежі та нарахований дохід за винятком договірних активів		
Попередні платежі	26,126	25,416
 Загальна сума попередніх платежів та нарахованого доходу за винятком договірних активів	26,126	25,416
Дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	24,473	24,649
Дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	24,234	24,036
Інша дебіторська заборгованість	8,269	7,937
Загальна сума торговельної та іншої дебіторської заборгованості	61,963	61,088
Категорії поточних фінансових активів		
Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю	15,692	15,037
 Загальна сума поточних фінансових активів	15,692	15,037
Категорії фінансових активів		
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	15,692	15,037
 Загальна сума фінансових активів	15,692	15,037
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	19	14
 Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	19	14
Поточне незавершене виробництво	3,638	3,638
Поточні запасні частини	332	328
Поточне паливо	12	15
Загальна сума поточних запасів	4,001	3,995
Класи поточних запасів, альтернатива		
Поточне незавершене виробництво	3,638	3,638
Поточні основні та допоміжні матеріали, для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг	363	357
 Загальна сума поточних запасів	4,001	3,995
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Залишки на рахунках в банках	4,330	4,014
 Загальна сума грошових коштів	4,330	4,014
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	4,330	4,014
Різні поточні активи		
Інші поточні активи	1,137	1,251
Класи інших забезпечень		
Різні інші забезпечення		
Інші статті поточних забезпечень	281	240
 Загальна сума різних інших забезпечень	281	240
Інше забезпечення		
Інші поточні забезпечення	281	240

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Загальна сума інших забезпечень	281	240
Позики		
Непоточна частина непоточних запозичень	81	79
Загальна сума запозичень	81	79
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		
Непоточна утримувана кредиторська заборгованість	186,516	180,427
Інша непоточна кредиторська заборгованість	593	806
Загальна сума торговельної та іншої непоточної кредиторської заборгованості	187,109	181,233
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	345	173
Поточна кредиторська заборгованість для придбання непоточних активів	3,020	3,118
Поточні нарахування і поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		
Нарахування, класифіковані як поточні	203	
Короткострокові нарахування за виплатами працівникам	203	
Загальна сума поточних нарахувань і поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями	203	
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	436	27
Інша поточна кредиторська заборгованість	35	27
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	4,039	3,345
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		
Торговельна кредиторська заборгованість	345	173
Кредиторська заборгованість за придбання непоточних активів	3,020	3,118
Інша кредиторська заборгованість	35	27
Загальна сума торговельної та іншої кредиторської заборгованості	3,400	3,318
Категорії непоточних фінансових зобов'язань		
Непоточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	187,190	181,312
Загальна сума непоточних фінансових зобов'язань	187,190	181,312
Категорії поточних фінансових зобов'язань		
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	5,208	4,446
Загальна сума поточних фінансових зобов'язань	5,208	4,446
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	5,882	5,331
Загальна сума фінансових зобов'язань	5,882	5,331
Статутний капітал		
Статутний капітал, звичайні акції	12,215	12,215
Загальна сума статутного капіталу	12,215	12,215
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	3	134
Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період	53,393	53,259

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Загальна сума нерозподіленого прибутку	53,396	53,393
Накопичений інший сукупний дохід		
Дооцінка	(26,136)	(26,136)
Загальна сума накопиченого іншого сукупного доходу	(26,136)	(26,136)
Різний власний капітал		
Резервний капітал	1,832	1,832
Додатковий сплачений капітал	11	11
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	233,717	227,073
Зобов'язання	(192,399)	(185,758)
Чисті активи (зобов'язання)	41,318	41,315
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	71,431	70,348
Поточні зобов'язання	(5,208)	(4,446)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	66,223	65,902
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань		
Активи	233,717	227,073
Поточні зобов'язання	(5,208)	(4,446)
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань	228,509	222,627
Чистий борг	878	432

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від надання послуг	174	423
Дохід від інших послуг	174	423
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	174	423

Суттєві доходи та витрати

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Інші фінансові доходи	32	42
Інші фінансові витрати	2	3
Процентні доходи (витрати)	32	42
Інші операційні доходи (витрати)	116	12
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Загальні та адміністративні витрати	31	289
Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат	31	289
Операційні витрати	309	465
Операційні витрати за винятком собівартості реалізації	182	296

Витрати за характером

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сировина та витратні матеріали використані	116	4
Витрати на послуги	23	173
Витрати на оплату професійних послуг	15	162
Банківські та подібні нарахування	4	7
Витрати на комунікацію	1	1
Комунальні витрати	3	3
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	35	123
Внески на соціальне забезпечення	8	23
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	43	146
Загальна сума витрат на виплати працівникам	43	146
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	1	5

Витрати за характером

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Витрати на амортизацію нематеріальних активів	1	7
Загальна сума амортизаційних витрат	2	12
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	2	12
Витрати на сплату податку за винятком витрат на податок на прибуток	107	127
Витрати за податком на нерухомість	2	2
Інші витрати	18	3
Загальна сума витрат, за характером	309	465

Розкриття інформації про віднесення витрат за характером до їхньої функції

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	1	5
Витрати на амортизацію нематеріальних активів	1	17
Загальна сума амортизаційних витрат	2	22

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сукупний дохід від діяльності, що триває	3	7
Загальна сума сукупного доходу	3	7

[800300] Примітки - Звіт про рух грошових коштів, розкриття додаткової інформації

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Звіт про рух грошових коштів		
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги	263	1,019
Виплати працівникам	332	298
Виплати за дорученням працівників	170	102
Податки на прибуток сплачені, класифіковані як операційна діяльність	29	8
Фінансові доходи отримані, класифіковані як операційна діяльність		2
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Придбання основних засобів, нематеріальних активів за винятком гудвілу, інвестиційної нерухомості та інших непоточних активів	5,780	10,948

[800500] Примітки - Перелік приміток

Примітки та інша пояснювальна інформація

Розкриття інформації про облікові судження та оцінки

Примітка 810000

Розкриття інформації про нараховані витрати та інші зобов'язання

Примітка 800200

Розкриття резерву під кредитні збитки

Примітка 822390-13

Розкриття інформації про винагороду аудиторів

Примітка 104000-1

Розкриття інформації про затвердження фінансової звітності

Примітка 815000

Розкриття основи підготовки фінансової звітності

Примітка 110000

Розкриття інформації про грошові кошти та банківські залишки в центральних банках

Примітка 800100

Розкриття інформації про грошові кошти та їх еквіваленти

Примітка 800100

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 собівартість реалізації

Витрати	I кв. 2024 р.	I кв. 2023 р.
Собівартість реалізованих послуг:		
Матеріальні витрати		
Комунальні послуги	2	5
Витрати на оплату праці	25	29
Нарахування на заробітну плату	5	6
Амортизація		
Податки	105	125
Витрати на ремонт приміщень та обладнання		
Витрати на утримання будинку	3	3
Інші	7	1
Всього	147	169
Собівартість реалізованих товарів		
Всього собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	147	169

Розкриття інформації про кредитний ризик

Примітка 822390-13

Розкриття інформації про амортизаційні витрати

Примітка 822100

Розкриття інформації про прибуток на акцію

Примітка 838000 Прибуток на акцію

Розкриття інформації про операційні сегменти суб'єкта господарювання

Примітка 871100

Розкриття інформації про витрати

Примітка 800200

Розкриття інформації про витрати за характером

Примітка 800200

Розкриття інформації про загальні та адміністративні витрати

Витрати	I кв. 2024 р.	I кв. 2023 р.
Адміністративні витрати:		
Витрати на канцтовари та інші офісні ТМЦ		
Витрати на оплату праці	10	89
Відрахування на соціальні заходи	2	17
Амортизація	2	12
Податки	2	2
Витрати на утримання адміністративних приміщень		
Витрати на утримання транспорту		
Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання		
Професійні послуги та інформаційно-консультаційні послуги	8	156
Зв'язок	1	1
Послуги банків	4	7
Інші послуги	2	5
Всього	31	289

Розкриття інформації про безперервність діяльності

Примітка 810000

Розкриття інформації про провідний управлінський персонал

Примітка 818000

Розкриття інформації про нематеріальні активи та гудвіл

Примітка 823280

Розкриття інформації про частки в інших суб'єктах господарювання

Примітка 818000

Розкриття інформації про статутний капітал

Примітка 861200

Розкриття інформації про інші операційні витрати

Витрати	I кв. 2024 р.	I кв. 2023 р.
Адміністративні витрати:		
Витрати на канцтовари та інші офісні ТМЦ		
Витрати на оплату праці	10	89
Відрахування на соціальні заходи	2	17
Амортизація	2	12
Податки	2	2
Витрати на утримання адміністративних приміщень		
Витрати на утримання транспорту		
Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання		
Професійні послуги та інформаційно-консультаційні послуги	8	156
Зв'язок	1	1
Послуги банків	4	7
Інші послуги	2	5
Всього	31	289

Розкриття інформації про забезпечення

Примітка 827570

Розкриття інформації про дохід від звичайної діяльності

Примітка 800200

Розкриття інформації про торговельну та іншу кредиторську заборгованість

Примітка 800100

Розкриття інформації про торговельну та іншу дебіторську заборгованість

Примітка 800100, 822390-1

[800610] Примітки - Перелік облікових політик

Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

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 окремий 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 проектів. 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 завершено, 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 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

Опис облікової політики щодо припинення визнання фінансових інструментів

дійснювати 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:

- рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 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 обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посилення на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції 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 інструментами 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 в рахунок в цінних паперах Товариства або з моменту внесення змін до Статуту об'єкта інвестування;

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

Товариство припиняє визнання фінансових активів:

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

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

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

Група фінансових активів Оцінка під час первісного визнання Подальша оцінка

Інвестиції в інструменти капіталу За справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестиції За справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги За ціною операції За амортизованою собівартістю

Інша дебіторська заборгованість та боргові фінансові активи За справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання інвестиції За амортизованою собівартістю

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.

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'ясовує, що справедлива вартість при первісному визнанні відрізняється від вартості за договором, то різниця між вартістю за договором та справедливою вартістю відображається як витрати/дохід з одночасним збільшенням/зменшенням балансової вартості фінансового зобов'язання.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань здійснюється за амортизованою собівартістю

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 Товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити. В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

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).

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

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

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 включати 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.

[810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Корпоративна інформація та твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	
Акціонерне товариство "Київпроект"	
Ідентифікаційний код юридичної особи	
04012780	
Походження суб'єкта господарювання	
Публічне акціонерне товариство «Київпроект», засноване згідно з наказом Управління комунального майна міста Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) від 28 грудня 1993року №176 шляхом перетворення державного підприємства -Державного комунального проектного комплексу «Київпроект» - у відкрите акціонерне товариство «Київпроект», відповідно до розпоряджень Представника Президента України в м.Києві від 13.08.1993р. №862 «Про порядок корпоратизації підприємств комунальної власності» та від 23.09.93р. №1018 «Про затвердження переліку підприємств комунальної власності, що підлягають корпоратизації , та графіку її проведення». Товариство зареєстровано Старокиївською державною адміністрацією м.Києва 18.01.1994р. та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 28.09.2004р. номер запису в ЄДР №1 074 120 0000 001490. Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року, Протокол №19, повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: Публічне акціонерне товариство «Київпроект» та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 29.11.2010р. номер запису в ЄДР №1 074 105 0017 001490. Проведена заміна свідоцтва про державну реєстрацію у зв'язку зі зміною назви юридичної особи серія А01 №727264. Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів від 06.11.2023 року (Протокол № 43 від 13.11.2023 р.), змінено тип Товариства на приватне та повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: Акціонерне товариство «Київпроект» та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців 14.11.2023 р. номер запису в ЄДР № 107400149058.	
Правова форма суб'єкта господарювання	
Приватне акціонерне товариство	
Країна реєстрації	
Україна	
Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання	
вулиця Б.Хмельницького, буд. 16-22, м. Київ, 01030	
Основне місце ведення господарської діяльності	
м. Київ	
Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання	
. Основні види діяльності: - надання в оренду власного нерухомого майна (КВЕД 68.20); - організація будівництва будівель (КВЕД 41.10) - діяльність у сфері архітектури (КВЕД 71.11); - діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного архіву (КВЕД 71.12)	

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Керівництво АТ "Київпроект" від імені осіб, що здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє, що наскільки це відомо відповідальним особам, проміжна фінансова звітність Товариства за I квартал 2024 р., що закінчився 31 березня 2024 року, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за I квартал 2024 р., що закінчився 31 березня 2024 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти

бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності Товариства, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими воно стикається у своїй господарській діяльності.

Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Ця фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Товариство не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

Проміжна фінансова звітність Товариства за I квартал 2024 р. підготовлена на основі припущення акціонерів і менеджменту про безперервну діяльність Товариства. Але, у зв'язку із невизначеністю тривалості та впливу воєнного стану, майбутні події, пов'язані з воєнним станом, можуть вплинути на діяльність Товариства.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідних за існуючих обставин, загальна невизначеність викликана воєнними діями на території України, які тривають, може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого наразі визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Незважаючи на військову агресію з боку РФ, яка триває з лютого 2022 року, Товариство продовжує здійснювати свою операційну діяльність та має достатні грошові потоки для обслуговування своїх першочергових та обов'язкових зобов'язань, зокрема перед персоналом. Для цього керівництво підготувало протгроз грошових потоків на 2024 рік, який показує, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність та матиме кошти для погашення своїх зобов'язань.

Враховуючи наявну інформацію, дана фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому.

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

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснювало попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у Товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнитися від таких оцінок.

Тривалість та вплив воєнного стану на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Протягом I кварталу 2024 року Товариство провело заходи щодо мінімізації впливу воєнного стану на його діяльність, які показали готовність продовжувати діяльність в умовах невизначеності, спричиненій запровадженням воєнного стану. Ці заходи є на сьогодні основним джерелом невизначеності, яке може в майбутньому вплинути на такі оцінки:

- резерв під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами;
- справедлива вартість фінансових активів;
- оцінка запасів.

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

	тис. грн
	Строк погашення не більше одного року
Поточні запаси	363
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	3,095
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	3,365

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

	тис. грн
	Усі часові інтервали
Поточні запаси	363
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	3,095
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	3,365

Розкриття суттєвої інформації про облікову політику

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

[813000] Примітки - Проміжна фінансова звітність

Розкриття інформації про проміжну фінансову звітність

Розкриття інформації про проміжну фінансову звітність

Ця скорочена проміжна фінансова звітність за I квартал 2024 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 2023 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) директором Товариства 25 квітня 2024 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 кварталу 2024 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 квартал 2024 року, не перевірена аудитом, була підготовлена відповідно до МСБО 34 „Проміжна фінансова звітність”.

[815000] Примітки - Події після звітного періоду

Розкриття інформації про події після звітного періоду

В обліку та розкритті подій після дати балансу Товариство керується МСБО 10 «Події після звітного періоду».

Після дати балансу не відбувалося наступних подій:

- об'єднання бізнесу не було;
- припинення діяльності не було;
- істотного придбання активів не було;
- реструктуризації не було;
- значних операцій зі звичайними акціями не було;
- великі судові процеси не розпочиналися;
- прийняття значних або непередбачених зобов'язань не було.

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою публікації фінансової звітності можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями, які трапилися після звітного періоду.

Фінансова звітність Товариства за I квартал 2024 р. підготовлена на основі припущення акціонерів і менеджменту про безперервну діяльність Товариства. Але, у зв'язку із невизначеністю тривалості та впливу воєнного стану, майбутні події, пов'язані з воєнним станом, можуть вплинути на діяльність Товариства.

Пояснення про орган затвердження

Ця фінансова звітність затверджена до випуску директором

Дата затвердження до випуску фінансової звітності

2024-04-25

[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:

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

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

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

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

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

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

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 обліковуються на рахунках витрат діяльності в повному обсязі.

Станом на 01 січня 2024 року та 31 березня 2024 року у Товариства:

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

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 62,0 тис. грн. (у 2023 р. - 64,0 тис. грн.)

Протягом I кварталу 2024 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств .

Протягом I кварталу 2024 року основні засоби не переоцінювалися. Втрача від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості

та суми зносу основних засобів не було.
Протягом I кварталу 2024 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.
Управлінський персонал, за поточних обставин, не виявив ознак зменшення корисності основних засобів і не визнавав збитки від зменшення корисності.

	Основні засоби		
	Земля	Будівлі	Земля та 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 корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	P5Y		
Опис строку корисного використання, 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. 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. Строк корисної експлуатації встановлюється для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією.		

	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 корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	P5Y	
Опис строку корисного використання, основні засоби		

	Основні засоби
	Машини
	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			
	Кораблі	Літак	Автомобілі	Транспортні засоби
Основи оцінки, основні засоби	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності			Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності
Метод амортизації, основні засоби	Прямолінійний			Прямолінійний
Строк корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	P5Y			P5Y
Опис строку корисного використання, 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.			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 - 5-15 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 корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	P5Y
Опис строку корисного використання, 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
	Офісне обладнання
Основи оцінки, основні засоби	

	Основні засоби	
	Офісне обладнання	
	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності	
Метод амортизації, основні засоби	прямолінійний метод	
Строк корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	Р5У	
Опис строку корисного використання, 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	
	Поліпшення орендованої нерухомості	
	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності	
Основи оцінки, основні засоби		
Метод амортизації, основні засоби	прямолінійний	
	Основні засоби	
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	
	Оцінка незавершених капітальних інвестицій здійснюється за собівартістю мінус накопичені збитки від зменшення корисності	
Основи оцінки, основні засоби		
Метод амортизації, основні засоби	незавершені капітальні інвестиції не амортизуються	
	Основні засоби	
	Інші основні засоби	
	Оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності	
Основи оцінки, основні засоби		
Метод амортизації, основні засоби	Прямолінійний	
Строк корисного використання, що вимірюється як період часу, основні засоби	Р5У	
Опис строку корисного використання, 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									
	Земля та будівлі									
	Будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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	29,726	29,726	(13,213)	(12,545)			(13,213)	(12,545)	16,513	17,181
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(167)	(167)			(167)	(167)	(167)	(167)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			(167)	(167)			(167)	(167)	(167)	(167)
Основні засоби на кінець періоду	29,726	29,726	(13,380)	(12,712)			(13,380)	(12,712)	16,346	17,014

тис. грн

	Основні засоби									
	Земля та будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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	29,726	29,726	(13,213)	(12,545)			(13,213)	(12,545)	16,513	17,181
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(167)	(167)			(167)	(167)	(167)	(167)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			(167)	(167)			(167)	(167)	(167)	(167)
Основні засоби на кінець періоду	29,726	29,726	(13,380)	(12,712)			(13,380)	(12,712)	16,346	17,014

тис. грн

	Основні засоби									
	Машини									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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										
	Машини										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів				Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість		
			Накопичене зменшення корисності								
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	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	612	2,289	(465)	(1,890)	(465)	(1,890)	147	399
-----------------------------------	-----	-------	-------	---------	-------	---------	-----	-----

Зміни в основних засобах

Амортизація, основні засоби	(29)	(75)	(29)	(75)	(29)	(75)
-----------------------------	------	------	------	------	------	------

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Вибуття, основні засоби	(330)	326	326	(4)
-------------------------	-------	-----	-----	-----

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби

(220)	226	226	(4)
-------	-----	-----	-----

Загальна сума збільшення (зменшення)
основних засобів

(220)	207	(75)	207	(75)	(22)	(75)
-------	-----	------	-----	------	------	------

Основні засоби на кінець періоду

282	2,289	(168)	(1,965)	(168)	(1,965)	114	324
-----	-------	-------	---------	-------	---------	-----	-----

тис. грн

		Основні засоби							
		Транспортні засоби							
		Автомобілі							
Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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	743	743	(712)	(712)	(712)	(712)	31	31
-----------------------------------	-----	-----	-------	-------	-------	-------	----	----

Основні засоби на кінець періоду	743	743	(712)	(712)	(712)	(712)	31	31
----------------------------------	-----	-----	-------	-------	-------	-------	----	----

тис. грн

		Основні засоби									
		Транспортні засоби									
		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період		

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

тис. грн

	Основні засоби									
	Транспортні засоби									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів				Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період		Порівняльний звітний період		Поточний звітний період			
Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	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	743	743	(712)	(712)			(712)	(712)	31	31
Основні засоби на кінець періоду	743	743	(712)	(712)			(712)	(712)	31	31

тис. грн

[illegible]

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	764	1,226	(706)	(1,045)	(706)	(1,045)	58	181
Зміни в основних засобах								
Амортизація, основні засоби			(10)	(35)	(10)	(35)	(10)	(35)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття, основні засоби	(102)		101		101		(1)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(102)		101		101		(1)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(102)		91	(35)	91	(35)	(11)	(35)
Основні засоби на кінець періоду	662	1,226	(615)	(1,080)	(615)	(1,080)	47	146

тис. грн

	Основні засоби									
	Офісне обладнання									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів				Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	1, 336	1, 448	(1, 193)	(1, 134)	(1, 193)	(1, 134)	143	314
-----------------------------------	--------	--------	----------	----------	----------	----------	-----	-----

Зміни в основних засобах

тис. грн										
	Основні засоби									
	Офісне обладнання									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	(47)	(66)			(47)	(66)	(47)	(66)
Амортизація, основні засоби										
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	24								24	
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(218)		216				216		(2)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(218)		216				216		(2)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(194)		169	(66)			169	(66)	(25)	(66)
Основні засоби на кінець періоду	1,142	1,448	(1,024)	(1,200)			(1,024)	(1,200)	118	248

тис. грн										
	Основні засоби									
	Поліпшення орендованої нерухомості									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період								
Розкриття детальної інформації про основні засоби										
Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	1,674	1,484	(1,065)	(487)			(1,065)	(487)	609	997
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(149)	(132)			(149)	(132)	(149)	(132)
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення		190								190
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів		190	(149)	(132)			(149)	(132)	(149)	58
Основні засоби на кінець періоду	1,674	1,674	(1,214)	(619)			(1,214)	(619)	460	1,055

тис. грн										
	Основні засоби									
	Незавершене будівництво									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та 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
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період								

тис. грн

[illegible]

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	130,505	91,390	130,505	91,390
-----------------------------------	---------	--------	---------	--------

Зміни в основних засобах

Капітальні інвестиції на добування основних засобів та власквдалення	6,229	11,132	6,229	11,132
--	-------	--------	-------	--------

Загальна сума збільшення (зменшення)	6, 229	11, 132		
основних засобів			6, 229	11, 132

Основні засоби на кінець періоду	136,734	102,522	136,734	102,522
----------------------------------	---------	---------	---------	---------

тис. грн

	Основні засоби										тис. грн
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби										
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація						Балансова вартість		
			Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності				
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	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	5,785	5,785	5,785	5,785
-----------------------------------	-------	-------	-------	-------

Зміни в основних засобах

Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	24	24
---	----	----

Вибуття та вибуття з використання, основні засоби

$$\text{Вибуття, основні засоби} \quad (24) \quad (24)$$

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби

Загальна сума збільшення (зменшення)	0	0
основних засобів		

Основні засоби на кінець періоду	5,785	5,785	5,785	5,785
----------------------------------	-------	-------	-------	-------

тис. грн

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

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	2,809	2,953	(1,395)	(1,125)			(1,395)	(1,125)	1,414	1,828
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(94)	(95)			(94)	(95)	(94)	(95)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(2)		2				2			
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(2)		2				2			
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(2)		(92)	(95)			(92)	(95)	(94)	(95)
Основні засоби на кінець періоду	2,807	2,953	(1,487)	(1,220)			(1,487)	(1,220)	1,320	1,733

тис. грн

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

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	173,954	137,044	(18,749)	(18,938)			(18,749)	(18,938)	155,205	118,106
Зміни в основних засобах										
Амортизація, основні засоби			(496)	(570)			(496)	(570)	(496)	(570)
Капітальні інвестиції на добудову основних засобів та вдосконалення	6,277	11,322							6,277	11,322
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(676)		645				645		(31)	
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(676)		645				645		(31)	
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	5,601	11,322	149	(570)			149	(570)	5,750	10,752
Основні засоби на кінець періоду	179,555	148,366	(18,600)	(19,508)			(18,600)	(19,508)	160,955	128,858

[822390-01] Примітки - Фінансові активи

Розкриття інформації про фінансові активи

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

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

фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків;

договір за фінансовим активом передбачає отримання у визначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми та процентів на непогашену частину основної суми.

Товариство відображає в бухгалтерському обліку інвестиції в інструменти капіталу за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки, лише якщо бізнес-моделлю передбачено отримання прибутку від короткострокових коливань справедливої вартості таких інвестицій. Всі інші інвестиції в інструменти капіталу Товариство обліковує за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході. При цьому, кумулятивні зміни справедливої вартості не переносяться з іншого сукупного доходу до прибутків або збитків, а можуть бути віднесені тільки до іншої статті капіталу під час припинення визнання інструментів капіталу, що обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через інший сукупний дохід. Дивіденди за такими інструменти капіталу визнаються як прибуток, крім випадків, коли дивіденди представляють собою відшкодування частини собівартості інвестицій.

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

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

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

Товариство припиняє визнання фінансових активів:

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

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

Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, що відповідає одній з ознак:

заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності;

прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення;

прострочена заборгованість осіб, які у судовому порядку визнані безвісно відсутніми, оголошені померлими;

заборгованість фізичних осіб, прощена Товариством, за винятком заборгованості осіб, пов'язаних з Товариством, та осіб, які перебувають (перебували) з Товариством у трудових відносинах;

прострочена понад 180 днів заборгованість особи, розмір сукупних вимог Товариства за якою не перевищує мінімально встановленого законодавством розміру безспірних вимог кредитора для порушення провадження у справі про банкрутство, а для фізичних осіб – заборгованість, яка не перевищує 50 відсотків однієї мінімальної заробітної плати (у розрахунку на рік), встановленої на 1 січня звітного податкового року (у разі відсутності законодавчо затвердженої процедури банкрутства фізичних осіб);

прострочена заборгованість фізичної або юридичної особи, не погашена внаслідок недостатності майна зазначеної особи, за умови, що дії щодо примусового стягнення майна боржника не призвели до повного погашення заборгованості;

заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;

заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією.

Строк загальної позовної давності встановлюється відповідно до статті 257 Цивільного кодексу України і складає 3 роки. Підтвердження зобов'язань між ПАТ «Київпроект» та підприємствами – контрагентами шляхом складання актів зв'язання за розрахунками є діями, що свідчать про визнання боргу і, відповідно до статті 264 Цивільного кодексу України, є підставою для перегляду строку позовної давності.

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

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

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

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.

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

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

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

Товариство визначає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за 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 кожен звітну дату Товариство оцінює, чи відбулося значне збільшення кредитного ризику за фінансовим активом з моменту первісного визнання. Здійснюючи таку оцінку Товариство порівнює ризик настання дефолту (ймовірність дефолту) за фінансовим активом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту (ймовірністю дефолту) за фінансовим активом на дату первісного визнання.

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

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

значні зміни внутрішніх показників кредитного ризику;

значні зміни зовнішніх ринкових показників кредитного ризику для певного фінансового інструменту або аналогічного фінансового інструменту з таким же строком дії;
існуючі або прогнозовані несприятливі зміни комерційних, фінансових або економічних умов, які, як очікується, призведуть до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов’язання;
фактичні або очікувані значні зміни результатів операційної діяльності боржника (зменшення виручки, збільшення операційних ризиків, зниження якості активів, проблеми, пов’язані з ліквідністю та/або управлінням, тощо);
значне збільшення кредитного ризику за іншими фінансовими інструментами того ж боржника;
фактичні або очікувані несприятливі зміни нормативно-правових, економічних або технологічних умов діяльності боржника, що призводить до значних змін в здатності боржника виконати свої боргові зобов’язання.
Незалежно від наведених вище чинників, Товариство вважає, що кредитний ризик за фінансовим активом значно збільшився з моменту первісного визнання, якщо платежі за таким фінансовим активом прострочені більше ніж на 30 днів.
Дебіторська заборгованість
Для дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Товариство оцінює резерв під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії.
Для оцінювання очікуваних кредитних збитків за дебіторською заборгованістю Товариство використовує матрицю резервування. Матриця резервування визначає фіксовані ставки резервування, залежно від виду заборгованості, виду контрагента та терміну прострочення заборгованості.
Матриця резервування
Група дебіторів Термін прострочення заборгованості (календарні дні)
181-365 366-730 730-1095 понад 1095
Юридичні особи - орендарі 0% 25% 50% 100%
Юридичні особи - замовники проектних робіт 0% 25% 40% 100%
Інші юридичні особи 0% 25% 50% 100%
Фізичні особи підприємці 0% 30% 60% 100%
Фізичні особи (не суб’єкти підприємницької діяльності) 0% 30% 70% 100%
Дебітори, щодо яких наявна інформація про можливість ліквідації, процедури банкрутства. 100% 100% 100% 100%

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Торговельна дебіторська заборгованість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	3,095	3,086
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	248	248
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	248	248

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	12,597	11,951
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	2,099	2,099
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	2,099	2,099

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	15,692	15,037
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	2,347	2,347
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	2,347	2,347

		тис. грн	
		Фінансові активи, клас	
		Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи			
Фінансові активи		15,692	15,037
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів			
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду		2,347	2,347
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду		2,347	2,347

Аналіз вразливості до кредитного ризику за допомогою внутрішньої системи кредитного рейтингу

Кредитний ризик - це ризик, який являє собою ризик фінансового збитку для Товариства через невиконання контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором. Даний ризик виникає в основному в зв'язку з дебіторською заборгованістю орендарів. Управління кредитним ризиком здійснюється відповідно до політики і процедур, встановлених в Товаристві. Оцінка майбутніх кредитних збитків здійснюється на кожну звітну та проміжну звітну дату, використовуючи матрицю резервування. Ставки резервування базуються на періоді прострочення для різних груп дебіторів. Дебіторська заборгованість вважається безнадійною, коли вона прострочена більше, ніж на три роки. Максимальний кредитний ризик на звітну дату - це балансова вартість дебіторської заборгованості. Інформація про кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги наведена в примітці 5.9.

тис. грн		
	Фінансові активи, категорія	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, категорія	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	15,692	15,037
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	2,347	2,347
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	2,347	2,347

тис. грн		
	Фінансові активи, категорія	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	15,692	15,037
Узгодження змін в рахунку резерву під кредитні збитки від фінансових активів		
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на початок періоду	2,347	2,347
Рахунок резерву під кредитні збитки від фінансових активів на кінець періоду	2,347	2,347

[822390-03] Примітки - Фінансові зобов'язання

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

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

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, клас	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові зобов'язання	5,882	5,331

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	Фінансові зобов'язання, клас	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові зобов'язання	5,882	5,331

[822390-12] Примітки - Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Торговельна дебіторська заборгованість					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

Фінансові активи на початок періоду	3,334	3,289	(248)	(248)	3,086	3,041
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	9	45			9	45
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	9	45			9	45
Фінансові активи на кінець періоду	3,343	3,334	(248)	(248)	3,095	3,086

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Торговельна дебіторська заборгованість					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	Валова балансова вартість		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	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

Фінансові активи на початок періоду	3,334	3,289	(248)	(248)	3,086	3,041
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	9	45			9	45
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	9	45			9	45
Фінансові активи на кінець періоду	3,343	3,334	(248)	(248)	3,095	3,086

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Інші фінансові інструменти					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

Фінансові активи на початок періоду	14,050	7,919	(2,099)	(2,099)	11,951	5,820
-------------------------------------	--------	-------	---------	---------	--------	-------

тис. грн						
	Фінансові інструменти, клас					
	Інші фінансові інструменти					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	216				216	
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	114	3,829			114	3,829
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором, фінансові активи	316	2,302			316	2,302
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	646	6,131			646	6,131
Фінансові активи на кінець періоду	14,696	14,050	(2,099)	(2,099)	12,597	11,951

тис. грн						
	Фінансові інструменти, клас					
	Інші фінансові інструменти					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	14,050	7,919	(2,099)	(2,099)	11,951	5,820
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	216				216	
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	114	3,829			114	3,829
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором, фінансові активи	316	2,302			316	2,302
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	646	6,131			646	6,131
Фінансові активи на кінець періоду	14,696	14,050	(2,099)	(2,099)	12,597	11,951

тис. грн						
	Фінансові інструменти, клас					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	17,384	11,208	(2,347)	(2,347)	15,037	8,861
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	216				216	
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	123	3,874			123	3,874
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором, фінансові активи	316	2,302			316	2,302

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	655	6,176			655	6,176
Фінансові активи на кінець періоду	18,039	17,384	(2,347)	(2,347)	15,692	15,037

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	17,384	11,208	(2,347)	(2,347)	15,037	8,861
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	216				216	
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	123	3,874			123	3,874
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором, фінансові активи	316	2,302			316	2,302
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	655	6,176			655	6,176
Фінансові активи на кінець періоду	18,039	17,384	(2,347)	(2,347)	15,692	15,037

[822390-13] Примітки - Величини кредитного ризику

Вразливість до кредитного ризику за кредитними зобов'язаннями та контрактами фінансових гарантій

Таблиця А - Величина кредитного ризику - Зовнішні кредитні рейтинги

Статті					тис. грн
			Усього наявні зовнішні кредитні рейтинги	Відсутні зовнішні кредитні рейтинги	Усього
	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень			
Фінансові активи				18,039	18,039

Таблиця В - Величина кредитного ризику - Внутрішні кредитні рейтинги

Статті					тис. грн
			Усього наявні внутрішні кредитні рейтинги	Відсутні внутрішні кредитні рейтинги	Усього
	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень			
Фінансові активи				18,039	18,039

Таблиця С - Величина кредитного ризику - Ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

Статті					тис. грн
	не більше 10%	від 10% до 25% (включно)	від 25% до 50% (включно)	більше 50%	Усього
Фінансові активи	11,632	2,213	4,000	194	18,039

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

Статті	Усього	тис. грн
	Торговельна дебіторська заборгованість	
Фінансові активи	3,343	

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

Статті	Усього	тис. грн
	Інші фінансові інструменти	
Фінансові активи	14,696	

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

Статті	Усього	тис. грн
Фінансові активи	18,039	

Таблиця Е - Величина кредитного ризику - Типи оцінки очікуваних кредитних збитків

тис. грн			
Статті	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії	Усього
Фінансові активи		18,039	18,039

Таблиця F - Величина кредитного ризику - Методи оцінки очікуваних кредитних збитків

тис. грн			
Статті	Очікувані кредитні збитки за індивідуальною оцінкою	Очікувані кредитні збитки за сукупною оцінкою	Усього
Фінансові активи		18,039	18,039

Таблиця G - Величина кредитного ризику - Зменшення корисності за кредитними фінансовими інструментами

тис. грн					
Статті	Фінансові інструменти не кредитно-знецінені	Фінансові інструменти кредитно-знецінені			Усього
		Фінансові інструменти придбані або створені кредитно-знецінені	Фінансові інструменти кредитно-знецінені після придбання або створення	Фінансові інструменти кредитно-знецінені	
Фінансові активи			18,039	18,039	18,039

Таблиця H - Величина кредитного ризику - Балансова вартість, накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів, зменшення корисності та валова балансова вартість

тис. грн			
Статті	Балансова вартість		Балансова вартість
	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	
Фінансові активи	18,039	(2,347)	15,692

[822390-14] Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням

Таблиця А - Матриця забезпечення за класами фінансових інструментів

Статті	тис. грн	
	Фінансові інструменти по класах - Усього	
	Торговельна дебіторська заборгованість	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	3,343	3,334
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %	8.00%	8.00%
Фінансові активи (балансова вартість)	3,095	3,086

Таблиця А - Матриця забезпечення за класами фінансових інструментів

Статті	тис. грн	
	Фінансові інструменти по класах - Усього	
	Інші фінансові інструменти	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	14,696	14,050
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %	14.00	15.00
Фінансові активи (балансова вартість)	12,597	11,951

Таблиця А - Матриця забезпечення за класами фінансових інструментів

Статті	тис. грн	
	Фінансові інструменти по класах - Усього	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	18,039	17,384
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %		14.00%
Фінансові активи (балансова вартість)	15,692	15,037

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Поточний	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	244	4,025
Фінансові активи (балансова вартість)	244	4,025

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Більше одного місяця та не більше двох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	164	166
Фінансові активи (балансова вартість)	164	166

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Більше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	17,631	13,193
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %	15.00%	18.00%
Фінансові активи (балансова вартість)	15,284	10,846

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	18,039	17,384
Очікуваний рівень збитків за кредитами, %		14.00%
Фінансові активи (балансова вартість)	15,692	15,037

Таблиця С - Матриця забезпечення, балансова вартість, накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів, зменшення корисності та валова балансова вартість

Статті	тис. грн					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи	18,039	17,384	(2,347)	(2,347)	15,692	15,037

[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 регулюються 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, надходитимуть 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.

У зв’язку з тим, що технічний архів (документація) знаходиться в будівлі АТ "Київпроект", яка підлягає реконструкції, необхідно забезпечити безперешкодний доступ до архіву і його схоронність для ефективного використання та подальшої експлуатації.

Станом на 01.01.2024 р. та 31.03.2024 р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов’язань.

Протягом I кварталу 2024 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

Товариство провело тест на зменшення корисності нематеріальних активів відповідно до МСБО (IAS) 36.

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 корисного використання, що вимірюється як період часу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	P10Y
Опис строку корисного використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	Строк корисної експлуатації визначається за кожним видом активу

	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 корисного використання, що вимірюється як період часу, нематеріальні активи за винятком гудвілу	P2Y
Опис строку корисного використання, 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 корисного використання, 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	(2)	(2)			2	2
Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	4	4	(2)	(2)			2	2

	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	69	110	(58)	(92)			11	18
Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу								
Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			(4)	(7)			(4)	(7)
Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	5	4					5	4
Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу								
Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(3)		3					
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(3)		3				(0)	
Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних	2	4	(1)	(7)			1	(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

активів за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	71	114	(59)	(99)			12	15
--	----	-----	------	------	--	--	----	----

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

Узгодження змін у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на початок періоду	73	114	(60)	(94)			13	20
---	----	-----	------	------	--	--	----	----

Зміни у нематеріальних активах за винятком гудвілу

Амортизація, нематеріальні активи за винятком гудвілу			(4)	(7)			(4)	(7)
---	--	--	-----	-----	--	--	-----	-----

Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	5	4					5	4
---	---	---	--	--	--	--	---	---

Вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу

Вибуття, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(3)		3					
---	-----	--	---	--	--	--	--	--

Загальна сума вибуття та вибуття з використання, нематеріальні активи за винятком гудвілу	(3)		3				(0)	
---	-----	--	---	--	--	--	-----	--

Загальна сума збільшення (зменшення) нематеріальних активів за винятком гудвілу	2	4	(1)	(7)			1	(3)
---	---	---	-----	-----	--	--	---	-----

Нематеріальні активи за винятком гудвілу на кінець періоду	75	118	(61)	(101)			14	17
--	----	-----	------	-------	--	--	----	----

[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	4,001	3,995

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду	149	174

[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 I кварталу 2024 року у справах про банкрутство в якості боржника не перебувало. АТ «КИЇВПРОЕКТ» як кредитор продовжує брати участь у восьми провадженнях, порушених відносно боржників в 2015-2019 рр. на загальну суму 2 309,0 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 за гарантією якості	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

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

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення, пов'язане з судовим провадженням	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

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

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях		
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення за обтяжливими договорами	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях		
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення на виведення з експлуатації, відновлення та реабілітацію	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях		
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення		0
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень		0
Інше забезпечення на кінець періоду		0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Інше забезпечення, що пов'язане з довкіллям	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення 0

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень 0

Інше забезпечення на кінець періоду 0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення щодо загальних кредитних зобов'язань	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення 0

Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень 0

Інше забезпечення на кінець періоду 0

	тис. грн	
	Інше забезпечення	
	Забезпечення на податки крім податку на прибуток	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про інші забезпечення

Узгодження змін в інших забезпеченнях

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення 0

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 240 186

Зміни в інших забезпеченнях

Додаткові забезпечення, інші забезпечення

Нові забезпечення, інші забезпечення 67 50

тис. грн		
	Інше забезпечення	
	Різні інші забезпечення	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	67	50
Забезпечення використані, інші забезпечення	(26)	
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	41	50
Інше забезпечення на кінець періоду	281	236

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	240	186
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Нові забезпечення, інші забезпечення	67	50
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	67	50
Забезпечення використані, інші забезпечення	(26)	
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	41	50
Інше забезпечення на кінець періоду	281	236

[831150] Примітки - Дохід (виручка) від договорів з клієнтами

Розкриття інформації про дохід від договорів з клієнтами

Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності облік доходів та пов'язани з ними витрати регулюються МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Дохід визнається Товариством на підставі принципу безперервності, коли є впевненість в збільшенні майбутніх економічних вигід, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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

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

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

Протягом звітного та попереднього періоду контрактні активи не визнавались.

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

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

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

Інформація про поточні/непоточні залишки за договорами з клієнтами на кінець періоду

	тис. грн
Зобов'язання за договорами	
Непоточні договірні зобов'язання	186,516
Поточні договірні зобов'язання	27
Загальна сума договірних зобов'язань	186,543
Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами	
Поточна дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами	3,095
Загальна сума дебіторської заборгованості за договорами з клієнтами	3,095

Інформація про договори з клієнтами за звітний період

	тис. грн
Дохід від договорів з клієнтами	174

Розкриття інформації про дезагрегацію доходу від договорів з клієнтами

Товариство дезагрегує дохід від звичайної діяльності, визнаний від договорів з клієнтами, за категоріями, які відображають вплив економічних чинників на природу, суму, час і невизначеність доходу від звичайної діяльності та грошових потоків.

Товариство дезагрегує дохід від договорів з клієнтами станом на 31.12.2023 року за видами наданих послуг - оренда майна та послуги технічного архіву на суму 1634 тис. грн., у т. ч.:

- оренда на суму 1572 тис. грн.;
- послуги технічного архіву 62 тис. грн.;

та станом на 31.12.2022 року на загальну суму 1727 тис. грн., у т. ч.:

- оренда на суму 1656 тис. грн.
- послуги технічного архіву 71 тис. грн.

За типами клієнтів - Усього

		тис. грн	
	Термін дії договору		
	Короткострокові договори		
	Час передачі товарів або послуг		
	Товари або послуги, передані в певний момент часу		
	Усі сегменти		
	звітний сегмент 1		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами		174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям		174	423

За типами клієнтів - Усього

		тис. грн	
	Термін дії договору		
	Короткострокові договори		
	Час передачі товарів або послуг		
	Товари або послуги, передані в певний момент часу		
	Усі сегменти		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами		174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям		174	423

За типами клієнтів - Усього

		тис. грн	
	Термін дії договору		
	Короткострокові договори		
	Час передачі товарів або послуг		
	Усі сегменти		
	звітний сегмент 1		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами		174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям		174	423

За типами клієнтів - Усього

		тис. грн	
	Термін дії договору		
	Короткострокові договори		
	Час передачі товарів або послуг		
	Усі сегменти		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами		174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям		174	423

За типами клієнтів - Усього

		тис. грн	
	Термін дії договору		
	Час передачі товарів або послуг		
	Товари або послуги, передані в певний момент часу		
	Усі сегменти		
	звітний сегмент 1		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами		174	423

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

тис. грн		
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

тис. грн		
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

тис. грн		
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

тис. грн		
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

тис. грн		
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами клієнтів - Недержавні клієнти

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Усього

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

		тис. грн
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

		тис. грн
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

		тис. грн
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	
	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

		тис. грн
	Термін дії договору	
	Короткострокові договори	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	Поточний звітний період	
	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

		тис. грн
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	
	Порівняльний звітний період	
Дохід від договорів з клієнтами	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Товари або послуги, передані в певний момент часу	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

За типами договорів - Договори з фіксованою ціною

	тис. грн	
	Термін дії договору	
	Час передачі товарів або послуг	
	Усі сегменти	
	звітний сегмент 1	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від договорів з клієнтами	174	423
У тому числі товари, реалізовані / продані безпосередньо покупцям	174	423

Інформація про зв'язок між розкриттям інформації про дезагрегований дохід від договорів з клієнтами і про дохід за звітними сегментами

За І квартал 2024 р. Товариство здійснювало діяльність за наступними операційними сегментами:
Сегмент 1 - Оренда (надання послуг здавання в оренду власного нерухомого майна);

Інформація про залишки за договорами з клієнтами на початок та кінець періоду

	тис. грн
Договірні зобов'язання на початок періоду	180,524
Договірні зобов'язання на кінець періоду	186,543
Дебіторська заборгованість за договорами із клієнтами на початок періоду	3,086
Дебіторська заборгованість за договорами з клієнтами на кінець періоду	3,095

Пояснення того, як строки здійснення зобов'язань щодо виконання пов'язані з типовим строком оплати

Договірні зобов'язання є авансами покупців відповідно до типових умов договорів.

[832610] Примітки - Оренда

Розкриття інформації про оренду

Товариство виступає в своїй діяльності і як орендар, і як орендодавець.

Товариство як орендар

Як орендар, Товариство визнає активи у вигляді права користування та зобов'язання з орендних платежів.

Актив у вигляді права користування почали визнаватися Товариством з березня 2021 р. та обліковуються у складі дані як інші довгострокові активи. Товариство не утримує активи у формі права користування, зв'язані з орендованими активами, що відповідають визначенню інвестиційної нерухомості.

Станом на звітну дату відображені активи з права користування, що являють собою договори оренди нежитлових приміщень. Облік ведеться відповідно до МСФЗ 16. Зазначені договори оренди заключені в зв'язку з початком реконструкції нежитлової будівлі АТ "Київпроект" за адресою: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 16-22. Первісно орієнтовна дата введення в експлуатацію реконструйованого будинку в технічних та проектних документах зазначена - IV квартал 2024 року.

Таким чином, за судженням керівництва, договори оренди передбачають пролонгацію строку оренди, тому Товариство здійснювало розрахунок вартості орендного зобов'язання виходячи з періоду оренди, а саме починаючи з дати початку договору оренди нежитлових приміщень по 31 грудня 2024 року.

Наглядова Рада Товариства прийняла рішення (Протокол № 46 від 27.07.2023р.) про перенесення строків введення в експлуатацію об'єкту "Реконструкція майнового комплексу - будівлі "Київпроект" під багатофункціональний комплекс" за адресою: вул. Богдана Хмельницького, 16-22 у Шевченківському р-ні м. Києва на III квартал 2025 року в зв'язку з воєнним станом.

За судженням керівництва, договори оренди будуть подовжені до 31 грудня 2025 року, тому Товариство здійснювало модифікацію вартості орендного зобов'язання виходячи з подовженого періоду оренди, а саме починаючи з 01.08.2023 р. по 31 грудня 2025 року.

Амортизація розраховується за прямолінійним методом.

В балансі станом на 31.03.2024 р. активи у вигляді права користування та орендні зобов'язання представлені наступним чином:

Активи у вигляді права користування	01.01.2024	Збільшення	Нараховано амортизації	Зменшення / припинення визнання	31.03.2024
Будівлі, споруди	1 507	0	(190)	-	¹ 317
первісна вартість	3 256		-		³ 256
амортизація	(1 749)	0	(190)		⁽¹ 939)
Всього	1 507	0	(190)	-	¹ 317
первісна вартість	3 256	0	-	-	³ 256
амортизація	(1 749)	0	(190)	-	⁽¹ 939)

	01.01.2024	Збільшення	Зменшення / припинення визнання	31.03.2024
Довгострокові зобов'язання	806		(212)	594
Поточна заборгованість	861	267	(240)	888

за довгостроковими зобов'язаннями				
визнано поточну частину заборгованості	-	212		
% на поточну частину заборгованості	-	55	-	
погашено заборгованості	-	0	(240)	
Всього	1 667	267	(452)	1 482

В балансі станом на 31.12.2023 р. активи у вигляді права користування та орендні зобов'язання представлені наступним чином:

Активи у вигляді права користування	01.01.2023	Збільшення	Нараховано амортизації	Зменшення / припинення визнання	31.12.2023
Будівлі, споруди	1 541	730	(764)	-	¹ 507
первісна вартість	² 526	730	-		³ 256
амортизація	-985	0	(764)		(¹ 749)
Всього	1 541	730	(764)	-	¹ 507

	01.01.2023	Збільшення	Зменшення / припинення визнання	31.12.2023	
Довгострокові зобов'язання	892	730	-816	806	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	783	1 039	-961	861	
визнано поточну частину заборгованості	-	816			
% на поточну частину заборгованості	-	223	-		
погашено заборгованості	-	0	(961)		
Всього	1 675	1 769	(1 777)	1 667	

Проценти, нараховані на поточну частину зобов’язання з оренди за I квартал 2024 р. становлять 55 тис. грн., включені до капітальних інвестицій на незавершене будівництво. Товариство є орендарем земельної ділянки комунальної власності за договором, укладеним в 2006 році строком на 25 років. Земельна ділянка орендується з метою експлуатації та обслуговування цілісного майного комплексу, який є власністю Товариства. Орендні платежі за договором оренди земельної ділянки комунальної власності є змінними платежами, які не залежать від індексу або ставки і, відповідно до МСФЗ 16, не включаються Товариством в оцінку орендного зобов’язання, а визнаються витратами того періоду, в якому платежі здійснюються. Витрати, пов’язані із змінними орендними платежами за I квартал 2024 року склали 523,0 тис. грн., за 2023 р. склали 1991,0 тис. грн. Загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду земельної ділянки за I квартал 2024 р. склав 50,0 тис. грн., за 2023 р - 818,0 тис. грн. Розмір орендних платежів за договорами оренди земельних ділянок комунальної власності встановлюється у договорах оренди, але, відповідно до Податкового кодексу України, річна сума платежів не може бути меншою за розмір земельного податку та не може перевищувати 12 відсотків нормативної грошової оцінки землі. Для визначення розміру орендних платежів використовується нормативна грошова оцінка земельних ділянок, яка щорічно індексується, з врахування коефіцієнту, що розраховується щороку центральним органом виконавчої влади, який реалізує державну політику у сфері земельних відносин. Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Поступки щодо оренді, пов'язані з пандемією Covid-19 ", згідно з якою орендар звільняється від застосування вимог МСФЗ (IFRS) 16 в частині обліку модифікацій договору оренди в разі поступок з оренди, які є прямим наслідком пандемії Covid-19. Товариство не отримувало поступки по оренді, модифікації до договорів не вносились.

Розкриття інформації орендарем

Подання оренди для орендаря

Активи з права користування

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Активи з права користування	1,317	1,507

Орендні зобов'язання

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Поточні зобов'язання за орендою	888	861
Непоточні орендні зобов'язання	593	806
Орендні зобов'язання	1,481	1,667

Опис статей звіту про фінансовий стан, які включають зобов'язання за орендою

Поточні зобов'язання за орендою включені за статтіями Інші поточні та непоточні фінансові зобов'язання

Розкриття кількісної інформації про оренду для орендаря

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Чотири активи з права користування

	тис. грн	
	Активи	
	Інші активи	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	189	192
Активи з права користування на кінець періоду	1,317	1,349

	тис. грн	
	Активи	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	189	192
Активи з права користування на кінець періоду	1,317	1,349

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття іншої кількісної інформації про оренду для орендаря

Процентні витрати за орендними зобов'язаннями	55	54
Вибуття грошових коштів за договорами оренди	240	240

Розкриття інформації орендодавцем

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про оренду для орендодавця

Дохід від операційної оренди	414	414
------------------------------	-----	-----

[880000] Примітки - Додаткова інформація

Кількість та середня кількість працівників

	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Кількість працівників	15.00	15.00
Середня кількість працівників	15.00	15.00